

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
R E C I B I D O
 31 JUL. 2012
 4:10 pm
 ORGANISMO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO
 COMISION DE FOMENTO AL TURISMO DEL ESTADO DE SONORA

Acux



SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
R E C I B I D O
 31 JUL. 2012
 3:56
 Hermosillo, Sonora *Magda*

Oficio No. CFT-353/12
2012: "Por el respeto a los derechos y Cultura de los Pueblos Indígenas"
 Hermosillo, Sonora, a 30 de Julio del 2012.



COMISION DE FOMENTO AL TURISMO DEL ESTADO DE SONORA

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN,
 Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización,
 Presente.

En atención a observaciones por solventar por esta Comisión de revisión de registros contables del año 2011 con la finalidad de que sean totalmente solventadas; Someto a su consideración las respuestas correspondientes:

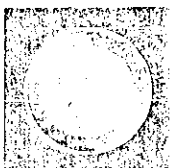
Oficio
 ISAF/AFE-2194-2012

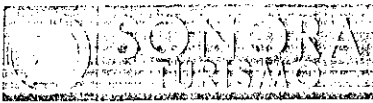
Observación No. 41

En el informe de la Cuenta Pública del ejercicio 2011, el sujeto fiscalizado informa de la existencia de ciertas partidas cuyos presupuestos autorizados originalmente no fueron ejercidos en su totalidad, presentando suficiencia presupuestal sin proporcionar alguna justificación alguna que explique este hecho, según consta en analizar el formato CPO-11-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal", como se describe a continuación:

INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION
 CORRESPONDENCIA RECIBIDA SUJETA A REVISION
 12-33

Partida	Concepto	Presupuesto		Variación
		Original	Ejercido	Ejercicio vs Original
11303	Remuneraciones Diversas Gravadas	\$2,971,113	\$2,945,742	\$-25,371
11311	Compensación Ajuste Impuesto	632,415	538,984	-93,431
13201	Prima Vacacional	347,985	209,506	-138,477
13202	Gratificación por Fin de Año	1,249,952	449,329	-800,623
14402	Seguro de Retiro Estatal o Comisión Metlife	68,858	5,765	-63,093
14404	Otros Seguros de Carácter Laboral o Económicos	81,554	6,899	-74,655
15201	Indemnizaciones al Personal	50,000	0	-50,000
21601	Material de Limpieza	19,623	14,895	-4,728
24801	Materiales Complementarios	12,546	3,576	-8,970
25101	Combustibles	285,502	293,445	8,943
29301	Repacc y Acces Menores de Mob y Equipo de Admón.	20,085	8,250	-11,835
29401	Repacc y Acces Menores Equipo de Computo y Tes	12,021	3,185	-8,836
31101	Energía Eléctrica	50,017	38,297	-11,720





Partida	Concepto	Presupuesto:		Variación Ejercicio vs Original
		Original	Ejercido	
31401	Telefonia Tradicional	698,633	496,763	-201,920
31601	Servicios de Telecomunicaciones y Satelites	16,406	3,956	-12,450
31801	Servicio Postal	12,823	1,192	-11,631
33603	Impresiones y Publicaciones Oficiales	5,857	812	-9,045
34501	Seguro de Bienes Patrimoniales	495,614	456,850	-38,764
34601	Almacenaje, Envase y Embalaje	15,165	0	-15,165
35301	Instalaciones	83,853	2,181	-81,672
35302	Matto y Conserv de bienes informaticos	247,298	39,256	-208,042
35901	Servicio de Jardineria y Fumigación	6,992	0	-6,992
37201	Pasajes Terrestres	126,983	13	-126,965
38101	Gastos de Ceremonial	303,835	123,448	-180,441
38301	Congresos y Convenciones	51,252	7,757	-43,515
38401	Exposiciones	8,284	0	-8,284
39201	Impuestos y Derechos	10,196	0	-10,196
39501	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	428,738	0	-428,738

Respuesta:

Referente a las partidas cuyos presupuestos autorizados originalmente no fueron ejercidos en su totalidad se aclara que estos montos no modifican la estructura programática, que solo se trata de unas reclasificaciones de partidas para cubrir otros gastos ejercidos como se explica en el **(Anexo No. 1)**.

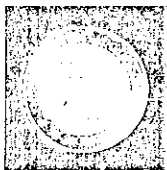
Así mismo se anexa copia del acta mediante la cual el Órgano de Gobierno autoriza la aplicación de las mismas, en función de los objetivos y metas planteadas en el ejercicio presupuestal **(Anexo No. 1-A)**.

Como medida preventiva se realizo memo al Coordinador Administrativo para que se realice el presupuesto de acuerdo a las necesidades de las metas programadas. **(Anexo No. 1-B)**.

Observación No. 42

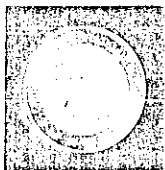
En los formatos **EVTOP-03** denominado "Informe de Avance Programático" de los informes al cuarto trimestre de 2011 y **CPO-11-03** denominado "Informe de Avance Programático" de Cuenta Pública 2011, se presentó información distinta en cuanto a "Total Realizado", respecto de la siguientes metas, integrándose como sigue:

Clave								ACT o Proy	Descripción de la meta	Meta	Unidad de Medida	Total Realizado según formato		Diferencia
UR	FIN	FUN	SUBF	ER	PROG	SUB PROG	EVTOP-03 Informe del IV Trim. 2011					CPO-11-03 Informe de Cuenta Pública 2011		
1	3	7	01	E4	52	01	557	Dar apoyo y seguimiento a los convenios de reasignación de recursos para la creación de infraestructura turística básica a través de aportaciones tripartitas	1	Convenio	0	1	1	



SE

Clave								Descripción de la meta	Meta	Unidad de Medida	Total Realizado según formato		Diferencia
UR	FIN	FUN	SUBF	ER	PROG	SUB PROG	ACT o Proy				EVTOP-03 Informe del IV Trim. 2011	CPO-11-03 Informe de Cuenta Pública 2011	
1	3	7	01	E4	52	01	557	Participar en reuniones de la junta directiva de esta comisión	2	Reunión	0	4	4
1	3	7	01	E4	52	01	557	Programa de empates de fondos para la publicidad turística	3	Convenio	0	1	1
1	3	7	01	E4	52	01	557	Programa de apoyos a eventos con enfoque turístico	4	Eventos	0	2	2
2	3	7	01	E4	52	01	557	Proyecto Home Port Puerto Peñasco	1	Estudio factibilidad	0	1	1
2	3	7	01	E4	52	01	557	Proyecto de Conectividad Sonora	2	Viajeros	0	15,000	15,000
2	3	7	01	E4	52	01	557	Turismo de salud	3	Eventos	0	5	5
2	3	7	01	E4	52	01	557	Peaca deportiva	4	Eventos	0	11	11
3	3	7	01	E4	52	01	557	Realizar evaluaciones internas sobre el uso de los recursos materiales de la comisión	1	Documento	0	2	2
3	3	7	01	E4	52	01	557	Mantener actualizados los inventarios y resguardos correspondientes a mobiliario, equipo y vehículos asignados a las unidades administrativas de la comisión	2	Documento	0	4	4
3	3	7	01	E4	52	01	557	Realizar evaluaciones trimestrales sobre las metas programadas por las unidades administrativas (POA)	3	Documento	0	3	3
3	3	7	01	E4	52	01	557	Elaborar la información del sector para la integración del primer informe del Gobierno	4	Documento	0	1	1
4	3	7	01	E4	52	01	557	Realizar informes trimestrales del comportamiento de los indicadores estadísticos del sector	1	Documento	0	4	4
4	3	7	01	E4	52	01	557	Elaborar carpeta de indicadores económicos del sector turismo	2	Documento	0	2	2
4	3	7	01	E4	52	01	557	Actualizar el sistema de información turística y capacitar en el programa DataTur a prestadores turísticos de hospedaje a través de las delegaciones de turismo y oficinas de convenciones y visitantes	3	Destinos	0	4	4
4	3	7	01	E4	52	01	557	Elaborar proyecto ejecutivo y presupuesto de las obras en una estructura básica	4	Proyectos	0	9	9
4	3	7	01	E4	52	01	557	Realizar visitas de campo para identificar los puntos de construcción de obra	5	Visitas	0	4	4
4	3	7	01	E4	52	01	557	Realizar visitas de supervisión de avance físico de obra	6	Visitas	0	40	40
5	3	7	01	E4	52	01	557	Turismo para todos	1	Viajes	0	112	112
5	3	7	01	E4	52	01	557	Coordinar equipos de trabajo para el desarrollo de nuevos productos turísticos por Municipio	2	Reuniones	0	8	8
5	3	7	01	E4	52	01	557	Cinematografía	3	Producciones	0	5	5
5	3	7	01	E4	52	01	557	Turismo deportivo	4	Eventos	0	8	8
6	3	7	01	E4	52	01	557	Realizar campaña de publicidad para el mercado nacional	1	Campaña	0	1	1
6	3	7	01	E4	52	01	557	Realizar campaña de publicidad para el mercado internacional	2	Campaña	0	1	1
6	3	7	01	E4	52	01	557	Realizar viajes de familiarización con medios de comunicación, agencias de viajes y operadores de tours	3	Viajes	0	6	6
6	3	7	01	E4	52	01	557	Participación en eventos de turísticos a nivel Nacional e Internacional	4	Eventos	0	6	6
7	3	7	01	E4	52	01	557	Empleadores turísticos	4	Cursos	2	4	2
8	3	7	01	E4	52	01	557	Programa de regularización de aeropódromos del Estado de Sonora	3	Reuniones/ Minutas	5	3	2



Respuesta:

Las diferencias presentadas se debieron a un error involuntario al momento de elaborar el informe, para evitar su recurrencia se impartió un curso de capacitación al personal involucrado anexando copia de la evidencia del curso impartido (**Anexo No. 2**), además se adjunta copias de los EVTOP-03 correspondiente al cuarto trimestre del 2011 (**Anexo No. 2-A**).

Observación No. 43

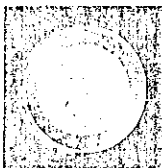
Se determinó una diferencia al comparar el importe de los recursos ejercidos en ciertas Partidas Presupuestales, obtenido del Total Ejercicio Acumulado del formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal" del Informe relativo al cuarto trimestre de 2011, contra lo manifestado en la columna del total ejercido del formato de Cuenta Pública CPO-11-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal, de Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal" de la Cuenta Pública 2011, integrándose de la siguiente manera:

Partida	Concepto	Presupuesto Ejercido y Acumulado en los Comisos		Diferencia
		EVTOP-02 Informe IV Trim 2011 Acumulado	CPO-11-02 Informe de la Cuenta Pública 2011	
14501	Indemnización Global	\$47,162	\$22,476	\$-179,314
36101	Déjas Radio Telev. y otros s/ proqrs. y Actin. gubernam.	\$1,127,712	\$2,655,195	\$-1,527,475
6300	Promoción y Comercialización Turística	\$0,120,500	\$0,943,601	\$-823,095
	Proyectos de Inversión Federal	\$4,290,433	\$3,736,601	\$-553,832

Respuesta:

Debido a que la fecha de entrega del 4to. Trimestre del 2011, los auditores externos y del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF), aun no concluían con la auditoría del ejercicio, fue que se enviaron los documentos referentes, sin embargo, con fecha 7 de marzo del 2011 fueron enviados en forma impresa los documentos EVTOP-01 y EVTOP-02 debidamente corregidos, correspondientes al 4to. Trimestre del 2011 de los cuales se anexa copia (**Anexo No. 3**).

En base a lo anterior el cuadro presentado por el ISAF queda como se muestra a continuación:



Partida	Concepto	Presupuesto Ejercido y Manifestado en los Formatos		Diferencia
		EVTOP-02 Informe IV Trim 2011 Acumulado	CPO-11-02 Informe de la Cuenta Pública 2011	
14501	Indemnización Global	\$221,476	\$221,476	\$ 0
36101	Difus. Radio Telex. y otros s/ progrs. y Actlv. gubernam.	52,655,193	52,655,193	0
3300	Promoción y Comercialización Turística	60,943,604	60,943,604	0
	Proyectos de Inversión Federal	63,166,653	63,166,653	0

No obstante lo anterior, en lo sucesivo y con el afán de no reincidir en esta irregularidad, el Coordinador Administrativo le giro instrucciones a la Directora de Recursos Financieros para que lo sucesivo se verifique el correcto llenado de los formatos requeridos y que son presentados en forma trimestral y anual. (Anexo No. 3-A)

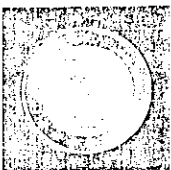
Observación No. 44

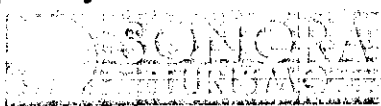
Se determinó diferencia al comparar el importe del presupuesto modificado de la partida presupuestal 36101 denominada "Difusión por Radio, Televisión y otros s/ Programas y Actividades Gubernamentales" del formato CPO-11-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal de Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal Ejercicio Fiscal 2011", contra lo manifestado en el formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal" del informe relativo al cuarto trimestre de 2011, como se muestra a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto Modificado Manifestado en los Formatos		Diferencia
		EVTOP-02 Informe IV Trim 2011 Acumulado	CPO-11-02 Informe de la Cuenta Pública 2011	
36101	Difusión por Radio, Televisión y otros s/ Programas y Actividades Gubernamentales	\$ 40,916	\$ 51,083,802	\$ 51,083,802

Respuesta:

Debido a que la fecha de entrega del 4to. Trimestre del 2011, los auditores externos y del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF), aun no concluían con la auditoría del ejercicio, fue que se enviaron los documentos referentes, sin embargo, con fecha 7 de marzo del 2011 fueron enviados en forma





impresa los documentos EVTOP-01 y EVTOP-02 debidamente corregidos, correspondientes al 4to. Trimestre del 2011 de los cuales se anexa copia (**Anexo No. 4**).

Partida	Concepto	Presupuesto Modificado Manifestado en los Formatos		Diferencia
		EVTOP-02 Informe IV Trím 2011 Acumulado	CPO-11-02 Informe de la Cuenta Pública 2011	
36101	Difusión por Radio, Televisión y otros s/Programas y Actividades Gubernamentales	\$ 52,655,193	\$ 52,655,193	\$ 0

No obstante lo anterior, en lo sucesivo y con el afán de no reincidir en esta irregularidad, el Coordinador Administrativo le giro instrucciones a la Directora de Recursos Financieros para que lo sucesivo se verifique el correcto llenado de los formatos requeridos y que son presentados en forma trimestral y anual. (**Anexo No. 4-A**).

Sin otro particular, envío a Usted un cordial saludo.

**ATENTAMENTE
EL COORDINADOR GENERAL**

C.P. JAVIER TAPIA CAMOU

2012: Año de la Participación Ciudadana

- C.c.p. Lic. Carlos Tapia Astiazaran - Secretario de la Contraloría General
- C.c.p. Dip. Otto Guillermo Claussen Iberri - Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p. C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo - Auditor Adjunto de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF
- C.c.p. Lic. Juan José Mandujano Estrada - Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la COFETUR
- C.c.p. Archivo

