



Oficio N°. DGA/0305/2014
Hermosillo, Sonora a 07 de febrero de 2014

C.P. C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN
AUDITOR MAYOR DEL INSTITUTO
SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN
Presente.-

Por este medio y en atención a observaciones determinadas en la revisión y fiscalización del ejercicio 2011, envío a usted respuesta a dichas observaciones las cuales corresponden a los números 4, 5, 26, 27 y 28 para su seguimiento.

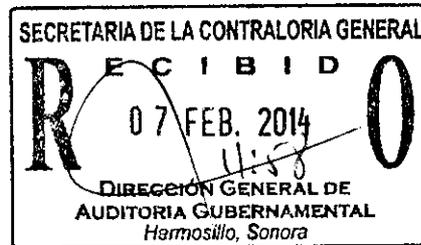
Sin otro particular de momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE

07 FEB. 2014
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ING. JAVIER ALBERTO MARTINEZ VERDUZCO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN



07 FEB. 2014



C.c.p Lic. Carlos Manuel Villalobos Organista.- Secretario de Hacienda
C.P. María Guadalupe Ruiz Durazo Secretaria de la Contraloría General
C.P. Patricia Eugenia Arguelles Canseco.- Directora de Contraloría Gubernamental
Minutario



SONORA
AUSTERIDAD TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION
DR. HOFFER No. 37 E/OCAMPO Y COMONFORT, TEL. (662)
212.18.48, 213.77.30, FAX 212.28.08
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO. www.sonora.gob.mx

4.- En relación con la revisión efectuada a las partidas 33101 denominada "Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados" y 33302 denominada "Servicios de Consultorías" de la Unidad Responsable 01 "Secretaría", se identificaron diversos pagos por \$7,307,338 pesos, de los cuales no fue exhibida la evidencia donde consten los servicios prestados al sujeto fiscalizado, así como los motivos que justifiquen su contratación, integrándose de la siguiente manera:

Fecha	Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Pago	Gasto Ejercido Identificado en la Revisión	Partida
28/01/11	Emmanuel López Cañizales.	Servicios contables de los meses de mayo y noviembre de 2010.	\$ 208,499	33101
07/06/11	Rodrigo Eugenio Ortiz Fernández.	Asesoría en materia de Finanzas en apoyo a la evaluación del Gasto Público.	452,400	33101

Respuesta.- Se anexa evidencia de los servicios prestados por los prestadores Emmanuel López Cañizales y Rodrigo Eugenio Ortiz Fernández y la parte correspondiente al ejercicio 2011 del informe de Alán Durazo Brassea (anexo I) y justificación por los servicios contratados misma que no se entregó en su momento en virtud de que no se disponía de ella en nuestros archivos.

5.- En relación con la revisión efectuada a las partidas 33101 denominada "Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados" y 33302 denominada "Servicios de Consultorías" de la Unidad Responsable 01 "Secretaría", se identificaron pagos por \$1,380,000 los cuales fueron amparados mediante comprobantes que señalan como servicio prestado el concepto "Consultoría Profesional", de los cuales el Sujeto Fiscalizado no proporcionó información que definiera con precisión los servicios contratados. Asimismo, no se proporcionaron los contratos que tendrían que haber sido celebrados, no se hizo del conocimiento de estos actos a la Secretaría de la Contraloría General, ni fue exhibida la documentación que avalara los servicios prestados al Sujeto Fiscalizado, integrándose como sigue:

Fecha	Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Pago	Monto en Pesos	Partida
08/02/11	Octavio Gutiérrez Gastélum.	Consultoría Profesional.	\$1,113,600	33101
19/05/11	Octavio Gutiérrez Gastélum.	Consultoría Profesional.	266,400	33302
Total			\$1,380,000	

Respuesta.- En su momento no se entregaron a los auditores la información requerida ya que no se tenía en nuestros archivos y nos dimos a la tarea de integrar dicha documentación, en base a lo anterior anexamos al presente copia de oficio DGA/OP/1776/2013 en el cual damos aviso a la Secretaría de la Contraloría General de la totalidad de los contratos que amparan los importes de la presente observación así como la justificación correspondiente, el concepto en anexo de cada una de las facturas que componen las órdenes de pago del total de los contratos antes mencionados y la copia respectiva de dichos contratos (anexo II). En lo que respecta a las medidas para evitar reincidencia, se anexa copia de oficio DGA/2177/2012 turnado al Director de Operaciones de esta Dirección General de Administración para que se implementen controles más adecuados en ese sentido. (Anexo III)

26.- De la revisión efectuada a las Partidas 33101 denominada "Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados" y 33302 "Asesoría y Capacitación" de la Unidad Responsable 01 "Secretaría", se constató que el sujeto fiscalizado presentó documentación que avala haber hecho del conocimiento de la Secretaría de la Contraloría General de los servicios profesionales contratados; sin embargo, no presentó ante ella la justificación que dio origen a los mismos, de los cuales se identificó un importe contratado de \$15,599,964 pesos, integrándose de la siguiente manera:

Fecha del Contrato	Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Pago	Monto del Contrato en Pesos	Partida	Unidad Responsable
03/01/11	Desarrolladora y Consultoría Estratégica, S.A. de C.V.	Análisis y seguimiento de las aportaciones federales y verificación del cumplimiento de los convenios de descentralización firmados por los mismos por el ejercicio 2010.	\$765,600	33101	Secretaría
03/01/11	Gutiérrez Luna, Abogados, S.C.	Asesoría jurídica para el seguimiento, análisis, estudio, diagnóstico y desarrollo en materia jurídica.	3,451,000	33101	Secretaría
03/01/11	Carlos Alfonso Labandera Soto	Coordinación de eventos deportivos y culturales de empleados de la Secretaría de Hacienda.	208,800	33101	Secretaría
05/01/11	Alan José Durazo Brassea	Asesoría jurídica.	1,252,800	33101	Secretaría
05/01/11	Gallardo y Asociados de la Alta Pimería, S.C.	Asesoría en materia contable, específicamente en lo referente al área de contabilidad gubernamental.	668,160	33101	Secretaría
15/01/11	Jesús Alfonso Grijalva Aragón	Asesoría contable y fiscal en materia de estímulos fiscales e ISR.	696,000	33101	Secretaría
01/03/11	José Francisco González Arredondo	Asesoría, seguimiento y evaluación de los programas sectoriales e institucionales de mediano plazo.	658,880	33302	Secretaría
14/03/11	Rodrigo Eugenio Ortiz Fernández	Asesoría en materia de finanzas en apoyo a la evaluación del gasto público en base a metas y programas.	1,508,000	33101	Secretaría
01/04/11	Rogelio Benjamín Araujo Escoto	Asesoría en materia de financiamiento de infraestructura, crédito a corto plazo para cubrir variación de flujo de efectivo, etc.	787,924	33101	Secretaría
01/07/11	Seprodu, S. de R.L. de C.V.	Asesoría jurídica para el seguimiento, análisis, estudio, diagnóstico y desarrollo en materia jurídica.	2,122,800	33101	Secretaría
01/11/09	Aktiva Capital, S.C.	Asesoría, consultoría, análisis, asistencia técnica, investigación, manejo, supervisión y monitoreo en materia financiera y de inversiones.	3,480,000	33101	Secretaría
Total			\$15,599,964		

Respuesta.- Como se informó con anterioridad, no se presentaron en su momento las justificaciones correspondientes a los contratos señalados en virtud de que el área de operaciones de la Dirección General de Administración dio por un hecho de que con la presentación del contrato ante la Secretaría de la Contraloría General se cumplía con el requisito ya que el objeto del contrato se presentó como justificación, se instruyó al personal de la Dirección General de Administración mediante oficio DGA/2177/2012 para que en lo sucesivo no se presenten este tipo de situaciones (Anexo IV) Asimismo se anexa justificación relacionada con los prestadores de servicio Rogelio Benjamín Araujo Escoto y Rodrigo Eugenio Ortiz Fernández. (anexo V).

27.- En relación con la revisión efectuada a las Partidas 33101 denominada "Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados" y 33302 "Asesoría y Capacitación" de las Unidades Responsables 01 "Secretaría" y 30 "Dirección General de Recursos Humanos, el sujeto fiscalizado no exhibió la evidencia donde consten los servicios profesionales

prestados al sujeto fiscalizado por un importe total de \$23,046,744 pesos, integrándose de la siguiente manera:

Fecha del Contrato	Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Pago	Monto del Contrato en Pesos	Partida	Unidad Responsable
03/01/11	Desarrolladora y Consultoría Estratégica, S.A. de C.V.	Análisis y seguimiento de las aportaciones federales y verificación del cumplimiento de los convenios de descentralización firmados por los mismos 2010.	\$765,600	33101	Secretaría
03/01/11	E-Business Consultores S.A. de C.V.	Asesoría en el desarrollo del plan de previsión social para los trabajadores del Gobierno del Estado.	16,704,000	33101	Recursos Humanos
14/01/11	Jesús Armando Aguilar Ibarra	Asesoría en materia de peritaje médico proporcionado a la Dirección General de Recursos Humanos.	533,600	33101	Recursos Humanos
14/01/11	Instituto del Sistema Empresa Inteligente ABA S.C.	Impartición de cursos de la maestría en consultoría interna y externa.	54,000	33101	Recursos Humanos
15/01/11	Jesús Alfonso Grijalva Aragón	Asesoría contable y fiscal en materia de estímulos fiscales e ISR.	696,000	33101	Secretaría
31/01/11	Gomru Administración Integral, S.C.	Desarrollo del plan de contingencia por el fenómeno del frente frío del 2, 3 y 4 de febrero de 2011.	1,176,340	33101	Secretaría
01/02/11	Octavio Gutiérrez Gastélum	Servicio de asistencia técnica y profesional en la verificación de escrituras públicas, ratificación de firmas de contratos, etc.	139,200	33101	Secretaría
01/03/11	José Francisco González Arredondo	Asesoría, seguimiento y evaluación de los programas sectoriales e institucionales de mediano plazo.	658,880	33302	Secretaría
14/03/11	Rodrigo Eugenio Ortiz Fernández	Asesoría en materia de finanzas en apoyo a la evaluación del gasto público en base a metas y programas.	1,508,000	33101	Secretaría
01/04/11	Rogelio Benjamín Araujo Escoto	Asesoría en materia de financiamiento de infraestructura, crédito a corto plazo para cubrir variación de flujo de efectivo, etc.	787,924	33101	Secretaría
01/11/11	Jesús Salvador Ponce Soto	Asesoría profesional en la elaboración de documentos en materia de coordinación fiscal.	23,200	33101	Secretaría
Total			\$23,046,744		

Respuesta.- No se entregó en su momento la información aquí solicitada en virtud de que parte de ella se encontraba en otras áreas de la dependencia, de momento y en lo que se integrará la totalidad de la documentación pendiente se anexa copia de informes proporcionados por Jesús Armando Aguilar Ibarra, Rogelio Benjamín Araujo y Escoto Rodrigo Eugenio Ortiz Fernández y copia de oficio DGA/2177/2012 donde se dictan medidas para evitar reincidencia al respecto. (Anexo VI)

28.- Como resultado del análisis realizado a la Partida 33101 denominada "Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados" de la Unidad Responsable 01 "Secretaría" determinamos que ciertas contrataciones realizadas en el ejercicio 2011, carecen de la evidencia que demuestren que el sujeto fiscalizado hiciera del conocimiento de estos actos a la Secretaría de la Contraloría General, y presentara ante ella la justificación que dio origen a las mismas, respecto de diversos contratos celebrados con los prestadores de servicios profesionales, identificándose pagos por \$1,495,340 pesos, integrándose como siguen:

Fecha del Contrato	Nombre del Prestador del Servicio	Concepto del Pago	Monto del Contrato en Pesos	Partida	Unidad Responsable
31/01/11	Gomru Administración Integral, S.C.	Desarrollo del plan de contingencia por el fenómeno del frente frío del 2 al 4 de febrero de 2011.	\$ 1,176,340	33101	Secretaría
01/02/11	Octavio Gutiérrez Gastélum	Servicio de asistencia técnica y profesional en la verificación de escrituras públicas, ratificación de firmas de contratos, etc.	139,200	33101	Secretaría
01/11/11	Jesús Salvador Ponce Soto	Asesoría profesional y elaboración de documento en materia de coordinación fiscal.	23,200	33101	Secretaría
Total			\$1,495,340		

Respuesta.- Como se informó anteriormente no se proporcionó la información solicitada por un error involuntario ya que no se encontró dicha información en el área de Operaciones de la Dirección General de Administración. Se anexa copia de oficio DGA/DO/1776/2013 donde se informa a la Secretaría de la Contraloría General de la contratación del prestador de Servicios Octavio Gutiérrez Gastélum según contrato OT-SH-DGA-SH-002-2011 así como la justificación correspondiente en el mismo oficio, se anexa de igual manera copia de oficio DGA/2199/2012 donde se hace conocimiento a la Secretaría de la Contraloría de la contratación de Gomru Administración Integral SC y Jesús Salvador Ponce Soto y copia de oficio DGA/2177/2012 donde se dictan medidas para evitar reincidencia al respecto. (Anexo VII)



LIC. JAVIER ALBERTO MARTÍNEZ VERDUZCO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN