

ASUNTO: Se solicita información para la auditoría núm. 1501-GB-GF  
"Financiamiento Público Local: Estado de Sonora".

Ciudad de México, a 27 de marzo de 2017.

**C.P. MARCO ANTONIO CRUZ ELIZONDO**  
**DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**  
**PRESENTE**

En alcance al Oficio de la Orden de Auditoría Núm. AETICC/0089/2017, de fecha 10 de febrero de 2017, suscrito por el C.P. Fernando Cervantes Flores, Auditor Especial de Tecnologías de Información, Comunicaciones y Control de la Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en los artículos 79, fracción I y 117 fracción VIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 2 4, fracciones XIV y XVII, 7, 9, 14, 17, fracciones I, VI, VII, VIII, XI, XII, XIV, XVII, XXI, XXV, XXVI, XXVII y XXVIII, 22, 23, 25, 47, 48, 50, 52, 53, 54, 57, 58 y 63 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación publicada en el Diario Oficial de la Federación el 18 de julio de 2016; 1, 2, 3, 16, 33, 39, 45, 47, 48, 52, 53, 54, 55, 61, 67, 69, 70, 71, 72, 78, 81 y 82 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 2, 5, 6, 7, 22, 23, 24, 25, 26, 30, 31, 34, 37, 44, 45, 46, 49, 53, 58 y 60 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 2, 3, 21, fracciones XXIII, XXIV, XXVI, XXX, LX y LXX, y 33, fracciones I, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XXIII, XXIV y XXV del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de enero de 2017, le solicito gire sus instrucciones con objeto de que se proporcione la documentación que se especifica en los anexos 1 y 2, los cuales forman parte integrante del presente documento; dentro del plazo de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a la fecha de recibo de este oficio.

En caso de no recibirse la información en los términos solicitados y dentro del plazo concedido, la Auditoría Superior de la Federación podrá imponer una multa mínima de 150 a una máxima de 2000 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización, de conformidad con el artículo 10, fracción I, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

En términos del artículo 11 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, la negativa a entregar información a la Auditoría Superior de la Federación, así como los actos de simulación que se presenten para entorpecer y obstaculizar la actividad fiscalizadora, serán sancionados conforme a la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos, de conformidad con el artículo Tercero Transitorio, del Decreto por el que se expide la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción; la Ley General de Responsabilidades Administrativas; la Ley Orgánica del Tribunal Federal de Justicia Administrativa; y las leyes penales aplicables.

Lo anterior, con el fin de cumplir en tiempo y forma con el objetivo de la auditoría y con las demás actividades y plazos previstos en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2016.

Sin otro particular, quedo a su disposición para atender a la brevedad cualquier aspecto relacionado con la información requerida.

**ATENTAMENTE**  
**EL DIRECTOR GENERAL**

  
RICARDO MIRANDA BURGOS

C.c.p. C.P. Fernando Cervantes Flores, Auditor Especial de Tecnologías de Información, Comunicaciones y Control de la Auditoría Superior de la Federación.  
C.P. Raúl Navarro Gallegos, Secretario de Hacienda del Estado de Sonora.  
C.P.C. Eugenio Pablos Antillón, Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización del Estado de Sonora.  
Lic. Miguel Angel Murillo Aispuro, Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora.  
Lic. Miguel Luis Anaya Mora, Director de Investigación Económica y Análisis de las Finanzas Públicas.

9. De las obligaciones financieras vigentes al 31 de diciembre de 2016, derivadas de la contratación a largo y corto plazo de financiamientos, refinanciamientos o reestructuraciones, Asociaciones Público Privadas, Proyectos de Prestación de Servicios, Bonos Cupón Cero, certificados bursátiles, arrendamiento financiero, cadenas productivas, factoraje financiero u otros, proporcionar los contratos suscritos por el Estado de Sonora, así como los convenios modificatorios a dichos contratos, en formato PDF legible y en CD no regrabable.
10. Con relación al numeral anterior, proporcionar los contratos de instrumentos de cobertura de tasas de interés, suscritos por el Estado de Sonora para cubrir la volatilidad generada por el mercado financiero en las tasas de interés. En caso de no existir dichos contratos, describir y fundamentar el proceso que el Estado realizó para mitigar el riesgo financiero generado por la volatilidad en la tasa de interés
11. De las obligaciones asumidas por el Estado de Sonora al 31 de diciembre de 2016 por financiamiento, Asociaciones Público Privadas, Proyectos de Prestación de Servicios, Bonos Cupón Cero, certificados bursátiles, arrendamiento financiero, cadenas productivas, factoraje financiero u otros, en formato de Excel, señalar lo siguiente:
- Fecha de adquisición.
  - Importe.
  - Tasa de interés (%).
  - Tipo de tasa de interés.
  - Plazo establecido.
  - Instrumento financiero utilizado.
  - Institución financiera.
  - Justificación o motivación.
  - Aplicación, destino o asignación de los recursos.
  - Naturaleza del gasto, inversión física o corriente, por la que se ejercieron los recursos.
  - Justificación o motivación.
  - Proceso competitivo o estudio de factibilidad, en formato PDF legible.
  - Análisis comparativo de las propuestas, en formato PDF legible.
12. De los contratos suscritos por el Estado de Sonora para refinanciamientos o reestructuraciones a largo plazo registrados al 31 de diciembre de 2016, en formato de Excel, señalar lo siguiente:
- Tipo de contrato (refinanciamiento o reestructuración).
  - Fecha en que el Estado recibió los recursos.
  - Fecha en que aplicó los recursos para el proceso de refinanciamiento.
  - Importe aplicado.
  - Tasa de interés (%) pactada originalmente.
  - Tasa de interés (%) pactada en las obligaciones a refinanciar o reestructurar.
  - Tipo de tasa de interés pactada originalmente.
  - Tipo de tasa de interés pactada en las obligaciones a refinanciar o reestructurar.
  - Instrumento financiero utilizado en el esquema financiero anterior.
  - Instrumento financiero utilizado en el nuevo esquema de financiamiento.
  - Aplicación, destino o asignación de los recursos.
  - Naturaleza del gasto, inversión física o corriente, por la que se ejercieron los recursos.
  - Nuevo plazo establecido.
  - Nuevas condiciones y características del contrato, resultado del refinanciamiento o reestructuración.
  - Institución financiera con quien se suscribió el contrato original.
  - Institución financiera con quien se suscribió el contrato de refinanciamiento.
  - Justificación o motivación.
  - Proceso competitivo o estudio de factibilidad, en formato PDF legible.
  - Análisis comparativo de las propuestas, en formato PDF legible.
13. De los créditos suscritos por el Estado de Sonora a corto plazo que reportaron un saldo al 1 de enero de 2016, en formato de Excel, señalar lo siguiente:
- Fecha de adquisición.

16. Proporcionar los estados de cuenta bancarios emitidos por las instituciones financieras en 2016, considerando las cuentas bancarias que al cierre del ejercicio tuvieron saldo cero; en formato PDF legible y en CD no regrabable.
17. De las cuentas bancarias del Estado de Sonora registradas al cierre del ejercicio 2016, en archivo electrónico de Excel y en CD no regrabable, proporcionar:
  - a. Número de cuenta bancaria.
  - b. Institución financiera.
  - c. Saldo al 1 de enero de 2016.
  - d. Saldo al 31 de diciembre de 2016.
  - e. Señalar las cuentas bancarias productivas específicas.
  - f. Indicar el fondo, programa de subsidio y convenio de reasignación al que está relacionada cada cuenta bancaria productiva.
  - g. Movimientos bancarios, en formato PDF legible.
  - h. Conciliaciones bancarias al cierre del ejercicio, en formato PDF legible.
18. Indicar los funcionarios autorizados por el Estado de Sonora para el manejo del efectivo en las cuentas bancarias en 2016; asimismo señalar el cargo de cada funcionario.
19. Con relación al numeral anterior, se requiere los comunicados enviados a las instituciones financieras, en los que el Estado de Sonora informó de los funcionarios facultados para disponer de efectivo de las cuentas bancarias.
20. Notificaciones enviadas a la Tesorería de la Federación en las que el Estado de Sonora señala las cuentas productivas específicas.
21. Lineamientos aplicados por el Estado de Sonora para el manejo de efectivo, vigentes en 2016.
22. Por cuenta bancaria, indicar los funcionarios facultados para disponer de efectivo.
23. En el caso de las cuentas bancarias que se cancelaron durante 2016, proporcionar las cartas de conclusión enviadas por el Estado a las instituciones financieras.
24. Marco jurídico y normativo (leyes, reglamentos y lineamientos) que el Estado de Sonora utilizó en los procesos de contratación de financiamiento, refinanciamiento, reestructuración, Asociaciones Público Privadas, Proyectos de Prestación de Servicios, Bonos Cupón Cero, certificados bursátiles, arrendamiento financiero, cadenas productivas, factoraje financiero u otros, previo a las reformas señaladas en el Tercero Transitorio de la LDFEFM, en formato PDF legible y en CD no regrabable.
25. De la cartera de proyectos de inversión del Estado con valor superior a los cuarenta millones de Unidades de Inversión o su equivalente, en formato de Excel, especificar lo siguiente:
  - a. Nombre del proyecto.
  - b. Contraparte.
  - c. Importe.
  - d. Destino de los recursos.
  - e. Plazo de pago.
  - f. Fuente de pago.
  - g. Garantía de pago.
  - h. Vencimiento del contrato.
  - i. Cláusulas de penalización por pago anticipado.
26. Indicar las operaciones de financiamiento en proceso o efectuadas por el Estado de Sonora del 1 de enero de 2017 a la fecha de la revisión, en formato de Excel, señalar lo siguiente:
  - a. Fecha de contratación.
  - b. Destino de los recursos.
  - c. Institución financiera.

- o. Tipo de moneda del contrato.
  - p. Pagos realizados en 2016 con IVA por los servicios proporcionados.
  - q. Pagos de intereses, en su caso.
  - r. Monto pendiente de pago con IVA al cierre del ejercicio 2016.
  - s. Compromisos de pago anuales que el Estado realizará hasta la terminación del contrato.
  - t. Monto de las penas convencionales y/o deductivas aplicadas.
  - u. Fuente o garantía de pago y/o financiamiento.
  - v. Situación del contrato al cierre del ejercicio 2016.
30. Describir y documentar las actividades que el Estado implementó en 2016 para incrementar la recaudación de sus ingresos propios y los resultados alcanzados. Asimismo, proporcionar el documento en PDF legible, en el que el Estado estableció la meta recaudatoria y su cumplimiento.
31. Con relación al numeral anterior, indicar los ingresos y porcentajes alcanzados como metas recaudatorias establecidas en los ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016.
32. Señalar si el Estado avaló la deuda de municipios y organismos durante 2016, y en su caso, indicar:
- a. Nombre del municipio u organismo.
  - b. Monto del financiamiento avalado.
  - c. Plazo.
  - d. Tasa de Interés (%).
  - e. Tipo de tasa de interés.
  - f. Garantía de pago otorgada por el Estado.
  - g. Contratos suscritos por el Estado, en formato PDF legible.
33. Indicar si a la fecha de la revisión, el Estado de Sonora suscribió con el Gobierno Federal los convenios para garantizar su deuda pública, la deuda de los municipios u organismos. En caso afirmativo, proporcionar en formato PDF legible, los convenios.
34. Informar por concepto, monto y temporalidad de cada uno de los ingresos propios del Estado al 31 de diciembre de 2016, que estén vinculados o afectos como garantía de pago, para cumplir con el pago de algún empréstito, crédito, financiamiento, obligación o pasivo financiero; así como el monto proyectado al término de los compromisos adquiridos.
35. Informar por concepto, monto y temporalidad de cada uno de los ingresos propios del Estado al 31 de diciembre de 2016, que estén vinculados o afectos como fuente de pago, para cumplir con el pago de algún empréstito, crédito, financiamiento, obligación o pasivo financiero; así como el monto proyectado al término de los compromisos adquiridos.
36. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2017, de conformidad con el artículo 5 de la LDDEFM, en formato PDF legible y en CD no regrabable.
37. Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos aprobados para el ejercicio fiscal 2017, de conformidad con el artículo 5, último párrafo, de la LDDEFM, en formato PDF legible y en CD no regrabable.
38. Proporcionar evidencia de la autorización de la Legislatura Local para la contratación de Financiamientos y Obligaciones en el ejercicio fiscal 2016 e incluir el análisis de la capacidad de pago del Estado que realizó dicha Legislatura, de conformidad con el artículo 23 de la LDDEFM.

Los siguientes datos deberán ser proporcionados y completados en los formatos que se detallan en el disco compacto anexo. Asimismo, se solicita que una vez requisitados los formatos se anexasen de forma impresa con la rúbrica de los funcionarios que los requisitaron e indicar las áreas involucradas, mismos que deberán coincidir con los cuadros del disco compacto.

39. Estado de Situación Financiera Detallado al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo al formato del cuadro 1.

**IMPORTANTE:** A continuación se señalan una serie de recomendaciones para el llenado correcto y oportuno de los cuadros solicitados en el anexo 1 (numerales 39 a 58) del requerimiento de información.

1. El disco compacto que acompaña a este requerimiento de información, contiene 2 libros Excel ("formato estatal ejemplo.xls" y "formato estatal.xls") y un archivo con los criterios establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (en lo sucesivo CONAC), para llenar los formatos de acuerdo a las especificaciones ahí señaladas.
2. El libro Excel "formato estatal.xls" es donde se proporcionará la información específica de los numerales 39 al 58 del anexo 1 del requerimiento de información.
3. Cada pestaña del libro anterior está referenciada a un cuadro, el cual deberá ser requisitado en ese mismo medio electrónico con los datos que se solicitan.
4. El libro "formato estatal ejemplo.xls" servirá como muestra de los datos que se deben incluir en las celdas de cada cuadro; para facilitar el llenado de dicho archivo el cual se deberá entregar a este Órgano de Fiscalización Superior de la Federación.
5. La información solicitada en los cuadros está organizada en dos grupos, como se muestra a continuación:

Estructura de la información financiera y estadística solicitada en los cuadros		
Número de cuadro en el disco compacto	Cuadros criterios CONAC	Cuadros con información específica
1	✓	
2	✓	
3		✓
4	✓	
5	✓	
6	✓	
7	✓	
8	✓	
9	✓	
10	✓	
11	✓	
12	✓	
13		✓
14		✓
15		✓
16		✓
17 (2011-2012)		✓
17 (2012-2013)		✓
17 (2013-2014)		✓
17 (2014-2015)		✓
17 (2015-2016)		✓
18		✓
19		✓
20		✓
21		✓

2  
MA  
**6. Especificaciones Operativas**

6.1 El libro Excel de llenado ("formato estatal.xls") es una versión protegida, por lo que únicamente permite la incorporación de los datos en las celdas.

8.6 Se solicita que una vez requisitados los formatos, se anexen de forma impresa con la rúbrica de los funcionarios responsables de la información e indicar las áreas involucradas. Mismos que deberán coincidir con los cuadros del disco compacto.

Para cualquier pregunta relacionada con el llenado de la información, no dude en ponerse en comunicación con el personal de la Auditoría Superior de la Federación, para pronta referencia se ponen a su disposición los teléfonos y correos electrónicos:

Nombre	Cargo	Correo	Teléfono conmutador 52.00.15.00
Mtro. Irving Ilie Gómez Lara	Subdirector	igomez@asf.gob.mx	Ext. 10127
Mtro. Stefan Metzger Rodríguez	Jefe de Departamento	smetzger@asf.gob.mx	Ext. 14285
Dr. Jorge Matadamas Martínez	Jefe de Departamento	jmatadamas@asf.gob.mx	Ext. 13571
Lic. Sugei Zurisadai Cabrera Hernández	Coordinador de Auditores	szcabrera@asf.gob.mx	Ext. 11863

*Handwritten signature and number 2*

*Handwritten letter M*

Estado de Sonora  
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF  
Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2016  
(Pesos)

Concepto (c)	31 de diciembre de 2016 (d)	31 de diciembre de 2015 (e)	31 de diciembre de 2016 (d)	31 de diciembre de 2015 (e)
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
a) Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)				
a1) Efectivo				
a2) Bancos/Tesorería				
a3) Bancos/Depositos y Otros				
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)				
a5) Fondos con Afectación Específica				
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración				
a7) Otros Efectivos y Equivalentes				
b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)				
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo				
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo				
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo				
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo				
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo				
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo				
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo				
c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)				
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo				
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo				
c3) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo				
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo				
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo				
d) Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)				
d1) Inventario de Mercancías para Venta				
d2) Inventario de Mercancías Terminadas				
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración				
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción				
d5) Bienes en Tránsito				
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
a) Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)				
a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				
a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo				
a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo				
a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo				
a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo				
a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo				
a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo				
a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo				
a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
b) Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)				
b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo				
b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo				
b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo				
c) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)				
c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública				
c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero				
d) Títulos y Valores a Corto Plazo				
e) Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)				
e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo				
e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo				
e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
f) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)				
f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo				
f2) Fondos en Administración a Corto Plazo				
f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo				
f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo				
f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				

Estado de Sonora Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (b) (Pesos)							
---	--	--	--	--	--	--	--

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2015 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b> <b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b> a1) Instituciones de Crédito A. Instituciones de Crédito 1 B. Instituciones de Crédito 2 C. Instituciones de Crédito 3 a2) Títulos y Valores A. Títulos y Valores 1 B. Títulos y Valores 2 C. Títulos y Valores 3 a3) Arrendamientos Financieros A. Arrendamientos Financieros 1 B. Arrendamientos Financieros 2 C. Arrendamientos Financieros 3 <b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b> b1) Instituciones de Crédito A. Instituciones de Crédito 1 B. Instituciones de Crédito 2 C. Instituciones de Crédito 3 b2) Títulos y Valores A. Títulos y Valores 1 B. Títulos y Valores 2 C. Títulos y Valores 3 b3) Arrendamientos Financieros A. Arrendamientos Financieros 1 B. Arrendamientos Financieros 2 C. Arrendamientos Financieros 3							

*MA*



Cuadro 3

Estado de Sonora  
 Datos Específicos de las Tasas de Interés  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (b)  
 (PESOS)

Obligaciones	Monto Contratado (i)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés(n)				Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
			Fecha en la que se pactó la Tasa*	Tipo de Tasa de Referencia (CETES, TIE)	Plazo de Tasa de Referencia*	Tasa de Referencia* %		
<b>A. Obligaciones a Largo Plazo (a1+a2+a3)</b> a1) Instituciones de Crédito A. Crédito 1 B. Crédito 2 C. Crédito 3 a2) Títulos y Valores A. Títulos y Valores 1 B. Títulos y Valores 2 C. Títulos y Valores 3 a3) Arrendamientos Financieros A. Arrendamientos Financieros 1 B. Arrendamientos Financieros 2 C. Arrendamientos Financieros 3 <b>B. Obligaciones a Corto Plazo (b1+b2+b3)</b> b1) Instituciones de Crédito A. Crédito 1 B. Crédito 2 C. Crédito 3 b2) Títulos y Valores A. Títulos y Valores 1 B. Títulos y Valores 2 C. Títulos y Valores 3 b3) Arrendamientos Financieros A. Arrendamientos Financieros 1 B. Arrendamientos Financieros 2 C. Arrendamientos Financieros 3 <b>C. Deuda Contingente (c1)</b> c1) Deuda Contingente A. Deuda Contingente 1 B. Deuda Contingente 2 C. Deuda Contingente 3								

Estado de Sonora	
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF	
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (b)	
(Pesos)	

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Pazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2016 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2016 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2016 (m = g - l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's)</b> (A=a+b+c+d)										
a) APP 1										
b) APP 2										
c) APP 3										
d) APP XX										
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>										
a) Otro Instrumento 1										
b) Otro Instrumento 2										
c) Otro Instrumento 3										
d) Otro Instrumento XX										
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>										

FUENTE: Elaborados con información del CONAC. Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. Se adjunta archivo que contiene instructivo de llenado de los formatos "Cuadros CONAC Criterios".

Cuadro 5 (continuación)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición			
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)			
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)			
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B 1 + C1)			
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)			

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)			
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)			

FUENTE: Elaborados con Información del CONAC. Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.  
 Se adjunta archivo que contiene instructivo de llenado de los formatos "Cuadros CONAC Criterios".

~~2~~  
2

Cuadro 6 (continuación)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)						
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo						
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud						
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social						
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal						
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples						
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos						
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal						
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federales						
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)						
b1) Convenios de Protección Social en Salud						
b2) Convenios de Descentralización						
b3) Convenios de Reasignación						
b4) Otros Convenios y Subsidios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)						
c1) Fondo para Entidades Federales y Municipios Productores de Hidrocarburos						
c2) Fondo Minero						
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones						
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas						
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>						
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>						
A. Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>						
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición						
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas						
<b>3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)</b>						

FUENTE: Elaborados con información del CONAFC. Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federales y los Municipios.  
 NOTA: Se adjunta archivo que contiene instructivo de llenado de los formatos "Cuadros CONAFC Criterios".

2

Cuadro 7 (continuación)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d2) Transferencias al Resto del Sector Público d3) Subsidios y Subvenciones d4) Ayudas Sociales d5) Pensiones y Jubilaciones d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos d7) Transferencias a la Seguridad Social d8) Donativos d9) Transferencias al Exterior E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9) e1) Mobiliario y Equipo de Administración e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio e4) Vehículos y Equipo de Transporte e5) Equipo de Defensa y Seguridad e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas e7) Activos Biológicos e8) Bienes Inmuebles e9) Activos Intangibles F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3) f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público f2) Obra Pública en Bienes Propios f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7) g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas g2) Acciones y Participaciones de Capital g3) Compra de Títulos y Valores g4) Concesión de Préstamos g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo) g6) Otras Inversiones Financieras g7) Provisiones para Contingencias y Otras Errogaciones Especiales H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3) h1) Participaciones h2) Aportaciones h3) Convenios I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7) i1) Amortización de la Deuda Pública i2) Intereses de la Deuda Pública i3) Comisiones de la Deuda Pública						

Cuadro 7 (continuación)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d4) Ayudas Sociales d5) Pensiones y Jubilaciones d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos d7) Transferencias a la Seguridad Social d8) Donativos d9) Transferencias al Exterior E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9) e1) Mobiliario y Equipo de Administración e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio e4) Vehículos y Equipo de Transporte e5) Equipo de Defensa y Seguridad e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas e7) Activos Biológicos e8) Bienes Inmuebles e9) Activos Intangibles F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3) f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público f2) Obra Pública en Bienes Propios f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7) g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas g2) Acciones y Participaciones de Capital g3) Compra de Títulos y Valores g4) Concesión de Préstamos g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fidelicomiso de Desastres Naturales (Informativo) g6) Otras Inversiones Financieras g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3) h1) Participaciones h2) Aportaciones h3) Convenios I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7) i1) Amortización de la Deuda Pública i2) Intereses de la Deuda Pública i3) Comisiones de la Deuda Pública i4) Gastos de la Deuda Pública						

2

3

Cuadro 8

Estado de Sonora  
Proyecciones de Ingresos - LDF  
(Pesos)  
(CIFRAS NOMINALES)

Concepto (b)	Iniciativa de Ley de Ingresos de 2017 (c)	2018 (d)	2019 (d)	2020 (d)	2021 (d)	2022 (d)
<b>1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b> A. Impuestos B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social C. Contribuciones de Mejoras D. Derechos E. Productos F. Aprovechamientos G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios H. Participaciones I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal J. Transferencias K. Convenios L. Otros Ingresos de Libre Disposición						
<b>2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)</b> A. Aportaciones B. Convenios C. Fondos Distintos de Aportaciones D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas						
<b>3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)</b> A. Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)</b>						
<b>Datos Informativos</b> 1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición 2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas 3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)						

FUENTE: Elaborados con información del CONAC. Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

NOTA: Se adjunta archivo que contiene instructivo de llenado de los formatos "Cuadros CONAC Criterios".

2

Estado de Sonora  
Resultados de Ingresos - LDF  
(Pasos)

Concepto (b)	2011 <sup>1</sup> (c)	2012 <sup>1</sup> (c)	2013 <sup>1</sup> (c)	2014 <sup>1</sup> (c)	2015 <sup>1</sup> (c)	Año del Ejercicio Vigente 2016 <sup>2</sup> (d)
<b>1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b>						
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos						
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
H. Participaciones						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal						
J. Transferencias						
K. Convenios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición						
<b>2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)</b>						
A. Aportaciones						
B. Convenios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones						
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones						
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas						
<b>3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)</b>						
A. Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)</b>						
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición						
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas						
<b>3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)</b>						

FUENTE: Elaborados con información del CONAC. Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

NOTA: Se adjunta archivo que contiene instructivo de llenado de los formatos "Cuadros CONAC Criterios".

1/ Los importes corresponden al momento contable de los ingresos devengados.

2/ Los importes corresponden a los ingresos devengados al cierre trimestral más reciente disponible y estimado para el resto del ejercicio.



Estado de Sonora Informe sobre Estudios Actuariales Vigentes - LDF					
Tipo de Sistema	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio Beneficio definido, Contribución definida o Mixto Población afiliada Activos Edad máxima Edad mínima Edad promedio Pensionados y Jubilados Edad máxima Edad mínima Edad promedio Beneficiarios Promedio de años de servicio (trabajadores activos) Aportación individual al plan de pensión como % del salario Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %) Crecimiento esperado de los activos (como %) Edad de Jubilación o Pensión Esperanza de vida Ingresos del Fondo Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones Nómina anual Activos Pensionados y Jubilados Beneficiarios de Pensionados y Jubilados Monto mensual por pensión Máximo Mínimo Promedio Monto de la reserva Valor presente de las obligaciones Pensiones y Jubilaciones en curso de pago Generación actual					

Cuadro 13  
Ingresos de Libre Disposición Comprometidos, 2011-2016  
(Pesos)

Concepto	2011		2012		2013		2014		2015		2016	
	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido
<b>Total de Ingresos de Libre Disposición (A+B+...+L)</b>												
<b>A. Impuestos (1+2...+n)</b>												
Concepto (1)												
Concepto (2)												
Concepto (n)												
<b>B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social (1+2...+n)</b>												
Concepto (1)												
Concepto (2)												
Concepto (n)												
<b>C. Contribuciones de Mejoras (1+2...+n)</b>												
Concepto (1)												
Concepto (2)												
Concepto (n)												
<b>D. Derechos (1+2...+n)</b>												
Concepto (1)												
Concepto (2)												
Concepto (n)												

Cuadro 13 (Continuación)

Concepto	2011		2012		2013		2014		2015		2016	
	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido	Monto total comprometido	Monto comprometido	Monto total comprometido	Monto total comprometido	Monto comprometido
J. Transferencias (1+2...+n)												
Concepto (1)												
Concepto (2)												
Concepto (n)												
K. Convenios (1+2...+n)												
Concepto (1)												
Concepto (2)												
Concepto (n)												
L. Otros Ingresos de Libre disposición (1+2...+n)												
Concepto (1)												
Concepto (2)												
Concepto (n)												

NOTA: Incluir todos los conceptos que componen los Ingresos de Libre Disposición.

~~54~~ 2

Concepto	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>G. Ingresos por Ventas de Bienes (1+2...+n)</b>						
Concepto (1)						
Concepto (2)						
Concepto (n)						
<b>H. Participaciones (1+2...+n)</b>						
Concepto (1)						
Concepto (2)						
Concepto (n)						
<b>I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (1+2...+n)</b>						
Concepto (1)						
Concepto (2)						
Concepto (n)						
<b>J. Transferencias (1+2...+n)</b>						
Concepto (1)						
Concepto (2)						
Concepto (n)						
<b>K. Convenios (1+2...+n)</b>						
Concepto (1)						
Concepto (2)						
Concepto (n)						
<b>L. Otros Ingresos de Libre disposición (1+2...+n)</b>						
Concepto (1)						
Concepto (2)						
Concepto (n)						

NOTA: Incluir todos los conceptos que componen los Ingresos de Libre Disposición.

*[Handwritten signature]*

Cuadro 15 (Continuación)

Concepto	2011		2012		2013		2014		2015	
	Aprobados	Ejercidos	Aprobados	Ejercidos	Aprobados	Ejercidos	Aprobados	Ejercidos	Aprobados	Ejercidos
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (1+2...+n)										
Concepto (1)										
Concepto (2)										
H. Participaciones y Aportaciones (1+2...+n)										
Concepto (1)										
Concepto (2)										
I. Deuda Pública (1+2...+n)										
Concepto (1)										
Concepto (2)										
Concepto (n)										

NOTA: Incluir todos los conceptos por capítulo de gasto.

2

Cuadro 17  
Endeudamiento del Estado de Sonora por Línea de Crédito, 2011-2016  
(Pesos)

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre (2011) (1)	Contratación de deuda (2)	Destino específico (3)	Inversión pública productiva			Fuente de garantía de pago			Amortización (12)	Intereses (13)	Otros ajustes (14)	Saldo al 31 de Diciembre (2012) (15)
				Nombre del proyecto (4)	Sector económico (5)	Finalidad (6)	Fuente de pago (7)	Monto total garantizado (8)	Monto total afectado (9)				
<b>Total de la deuda pública</b>													
Largo Plazo													
Banca de Desarrollo													
Crédito (1)													
Crédito (2)													
Crédito (n)													
Banca Comercial													
Crédito (1)													
Crédito (2)													
Crédito (n)													
Mercado de Capitales													
Emisión (1)													
Emisión (2)													
Emisión (n)													
Corto Plazo													
Banca Comercial													
Crédito (1)													
Crédito (2)													
Crédito (n)													
Proveedores													
Crédito (1)													
Crédito (2)													
Crédito (n)													
Acreedores													
Crédito (1)													
Crédito (2)													

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre (2012) (1)	Contratación de deuda (2)	Destino específico (3)	Nombre del proyecto (4)	Sector económico (5)	Finalidad (6)	Fuente de pago (7)	Fuente de garantía de pago			Monto total disponible para servir como fuente de pago (11)	Amortización (12)	Intereses (13)	Otros ajustes (14)	Saldo al 31 de Diciembre (2013) (15)
								Monto total afectado (8)	Monto total garantizado (9)	Plazo de término de afectación (meses) (10)					
<b>Total de la deuda pública</b>															
Largo Plazo															
Banca de Desarrollo															
Crédito (1)															
Crédito (n)															
Banca Comercial															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Mercado de Capitales															
Emisión (1)															
Emisión (2)															
Emisión (n)															
Corto Plazo															
Banca Comercial															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Proveedores															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Acreedores															
Crédito (1)															
Crédito (2)															

Cuadro 17  
Endeudamiento del Estado de Sonora por Línea de Crédito, 2011-2016  
(Pesos)

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre de 2013 (1)	Contratación de deuda (2)	Destino específico (3)	Nombre del proyecto (4)	Sector económico (5)	Finalidad (6)	Fuente de garantía de pago			Plazo de término de afectación (meses) (10)	Monto total disponible para servir como fuente de pago (11)	Amortización (12)	Intereses (13)	Otros ajustes (14)	Saldo al 31 de Diciembre de 2014 (15)
							Fuente de pago (7)	Monto total garantizado (8)	Monto total afectado (9)						
<b>Total de la deuda pública</b>															
Largo Plazo															
Banca de Desarrollo															
Crédito (1)															
Crédito (n)															
Banca Comercial															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Mercado de Capitales															
Emisión (1)															
Emisión (2)															
Emisión (n)															
Corto Plazo															
Banca Comercial															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Proveedores															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Acreedores															
Crédito (1)															
Crédito (2)															



Cuadro 17  
Endeudamiento del Estado de Sonora por Línea de Crédito, 2011-2016  
(Pesos)

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre (2014) (1)	Contratación de deuda (2)	Destino específico (3)	Nombre del proyecto (4)	Sector económico (5)	Finalidad (6)	Fuente de pago (7)	Fuente de garantía de pago			Monto total disponible para servir como fuente de pago (11)	Amortización (12)	Intereses (13)	Otros ajustes (14)	Saldo al 31 de Diciembre (2015) (15)
								Monto total garantizado (8)	Monto total afectado (9)	Plazo de término de afectación (meses) (10)					
<b>Total de la deuda pública</b>															
Largo Plazo															
Banca de Desarrollo															
Crédito (1)															
Crédito (n)															
Banca Comercial															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Mercado de Capitales															
Emisión (1)															
Emisión (2)															
Emisión (n)															
Corto Plazo															
Banca Comercial															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Proveedores															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Acreedores															
Crédito (1)															
Crédito (2)															

2

Cuadro 17  
Endeudamiento del Estado de Sonora por Línea de Crédito, 2011-2016  
(Pesos)

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre (2015) (1)	Contratación de deuda (2)	Destino específico (3)	Nombre del proyecto (4)	Sector económico (5)	Finalidad (6)	Fuente de pago (7)	Fuente de garantía de pago			Monto total disponible para servir como fuente de pago (11)	Amortización (12)	Intereses (13)	Otros ajustes (14)	Saldo al 31 de Diciembre (2016) (15)
								Monto total garantizado (8)	Monto total afectado (9)	Plazo de término de afectación (meses) (10)					
<b>Total de la deuda pública</b>															
Largo Plazo															
Banca de Desarrollo															
Crédito (1)															
Crédito (n)															
Banca Comercial															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Mercado de Capitales															
Emisión (1)															
Emisión (2)															
Emisión (n)															
Corto Plazo															
Banca Comercial															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Proveedores															
Crédito (1)															
Crédito (2)															
Crédito (n)															
Acreedores															
Crédito (1)															
Crédito (2)															

(10) Indicar el plazo en el que se dará término a la afectación de recursos.

(11) Monto total disponible que podrá utilizar la entidad para servir como fuente de pago o cubrir obligaciones.

(12) Monto de pago de las amortizaciones de capital correspondientes al periodo que se informa.

(13) Pago de intereses derivados del financiamiento.

(14) Indicar el monto derivado de los ajustes por el cual el saldo de la deuda pública sufrirá cambios en su importe, cuyo aumento o disminución no derive de algún pago del principal.

(15) Año subsecuente a (1) y finaliza con el saldo al 31 de diciembre de 2016.

**Cuadro 18**  
**Estado de Sonora**  
**Distribución de los recursos pagados por el Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas como compensación a la disminución en las Participaciones federales transferidas al Estado de Sonora, 2009-2016**  
**(Pesos)**

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>FEIEF Total Anual</b>								
Primer Trimestre								
Segundo Trimestre								
Tercer Trimestre								
Cuarto Trimestre								
<b>Ajuste Final (en su caso)</b>								

NOTA: Requerir el formato con la totalidad de información referente a los montos de los recursos pagados por el FEIEF por la disminución en las participaciones federales y transferidos a las entidad federativa y sus municipios por año.

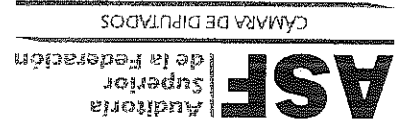
**Cuadro 19**  
**Inversión Pública Productiva del Estado de Sonora, 2016**  
**(Pesos)**

Concepto	Detalle del destino de la inversión pública productiva	Monto de recursos asignado	Monto de recursos ejercidos	Ubicación geográfica	Avance de la obra	
					Descripción	Metas (%)
<b>Total Inversión Pública Productiva</b>						
<b>(Concepto(1)+Concepto(2)+...+Concepto(n))</b>						
Concepto (1)						
Concepto (2)						
...						
Concepto (n)						

NOTA: Anotar en el concepto si se refiere a construcción, mejoramiento, rehabilitación y/o reposición de bienes de dominio público, entre otros de conformidad con el artículo 2, fracción XXV, de la LDFEFM.

AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION  
CUENTA PUBLICA 2016

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO



UAA: DGAIE DIRECCION DE INVESTIGACION ECONOMICA Y ANALISIS DE LAS FINANZAS PUBLICAS		
Fecha: 27 de marzo de 2017	Elaboro: JMM / SMR	Supervisó: IIGL
Entidad Fiscalizada: Estado de Sonora.		
Area Entrevistada: Secretaría de Finanzas y Planeación; otras áreas involucradas con las operaciones.		
Auditoría: 1501-GB-GF "Financiamiento Público Local: Estado de Sonora".		

Núm.	Descripción
<p><b>Nota importante e instrucciones:</b></p> <p>a) En las respuestas que sean "afirmativas" deberá proporcionar copia de la documentación o papel de trabajo con el soporte y fundamento correspondiente;</p> <p>b) En las respuestas que sean "negativas" o "no aplica" sírvase explicar por qué y fundamentar la respuesta.</p>	
1	Describe el procedimiento de endeudamiento público del Estado de Sonora (gestión de la deuda pública, adquisición de financiamientos, refinanciamiento, reestructura, autorizaciones, ejercicio de los recursos obtenidos) con sus respectivas unidades administrativas encargadas y sus funciones.
2	Proporcionar el organigrama con las funciones del personal involucrado en las estrategias de financiamiento público y su gestión.
3	¿Cuáles son los productos, documentos, bases de datos, informes, entre otros, que se elaboraron en 2016 en relación con el financiamiento público del Estado de Sonora? ¿Con qué periodicidad se publican? Proporcionar copia en medio magnético.
4	¿Qué metodologías diseñó el Estado de Sonora para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos asociados al financiamiento y gestión de la deuda pública? Proporcionar copia en medio magnético.
5	¿Cuáles son los principales riesgos en el corto, mediano y largo plazos, que el Estado de Sonora identificó para garantizar la sostenibilidad de su deuda pública?
6	¿Qué estrategias implementó el Estado de Sonora para reducir o controlar los riesgos que propicien que el personal que participa en la contratación y gestión de la deuda pública se involucre en actos fraudulentos, ilegales o no éticos? Proporcionar copia en medio magnético.
7	¿Cuáles son los criterios económicos, financieros, entre otros, para determinar los requerimientos de infraestructura del Estado de Sonora? Proporcionar copia en medio magnético.
8	¿La unidad encargada de la contratación, refinanciamiento y gestión de la deuda pública del Estado de Sonora, diseñó mecanismos de coordinación entre las áreas encargadas de la ejecución de las obras por las cuales se asumieron las obligaciones financieras? Proporcionar copia en medio magnético.
9	¿El Estado de Sonora desarrolló lineamientos, actividades de control y aspectos normativos, para asegurar la eficacia y eficiencia en el ejercicio de los recursos obtenidos mediante financiamiento público? Proporcionar copia en medio magnético.
10	¿El Estado de Sonora desarrolló lineamientos, estudios, consultorías, entre otros, para establecer programas de disciplina financiera? Proporcionar copia en medio magnético.
11	¿Qué estrategias o mecanismos implementó el Estado de Sonora en la promoción de la transparencia de la información en materia de ingreso, gasto y deuda pública? Proporcionar copia en medio magnético.
12	¿Qué mecanismos de control se implementó para asegurar la calidad, veracidad y confiabilidad de la información en materia de ingreso, gasto y deuda pública?