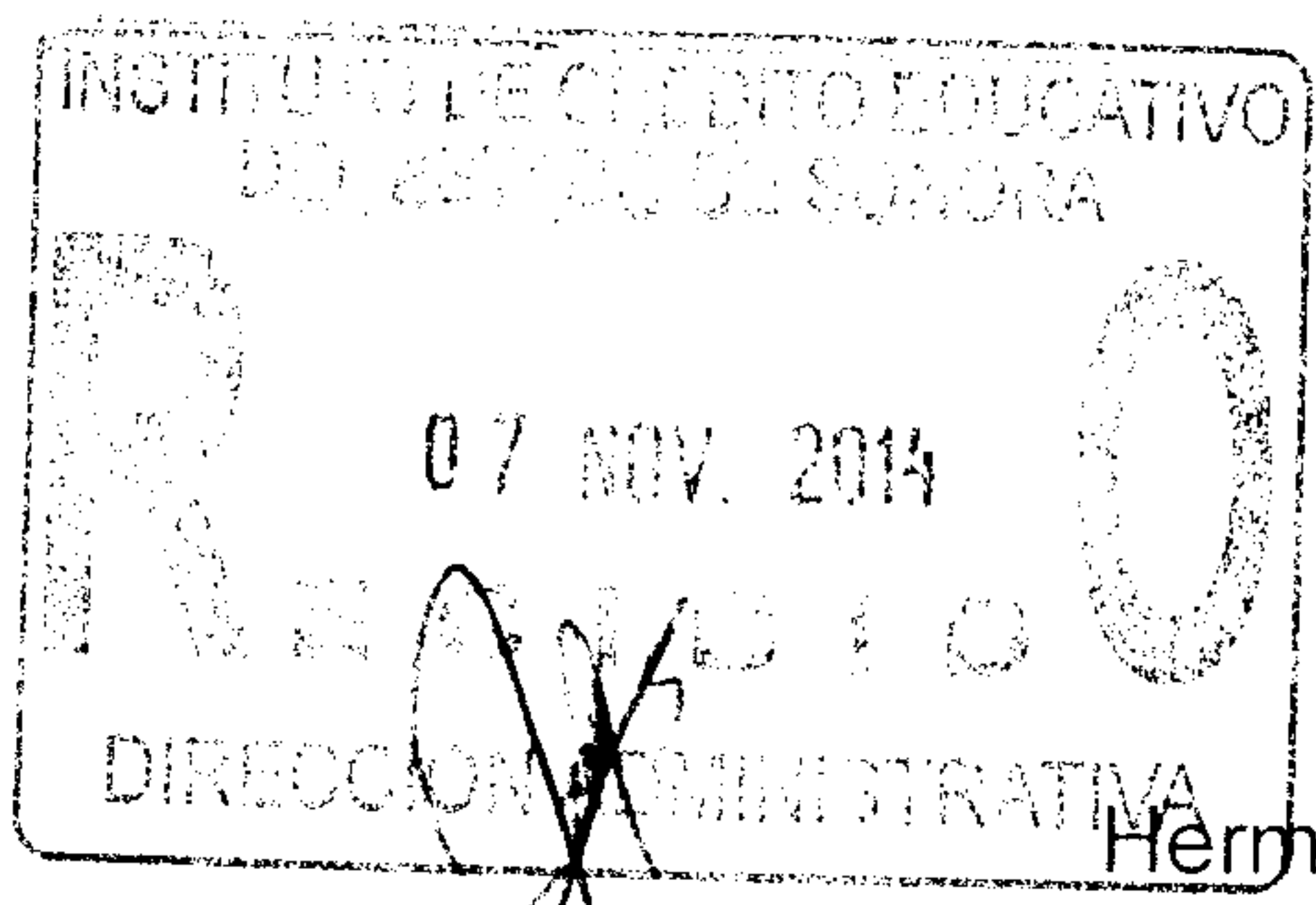




Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora



ICEES-DG-400/14

"2014 Año de la Salud Masculina"

Hermosillo, Sonora, 04 de Noviembre de 2014

Recibido 06 Nov 2014

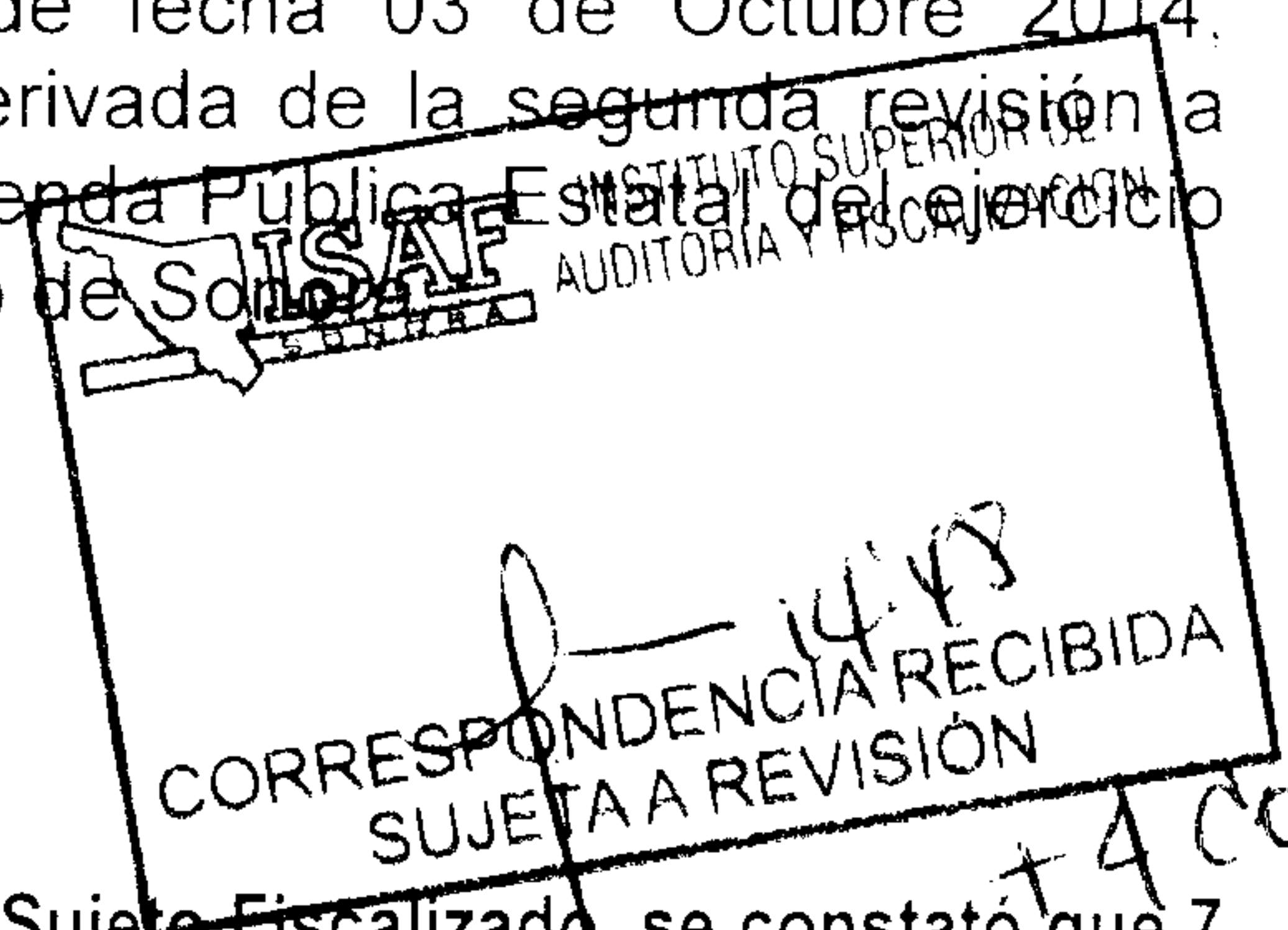
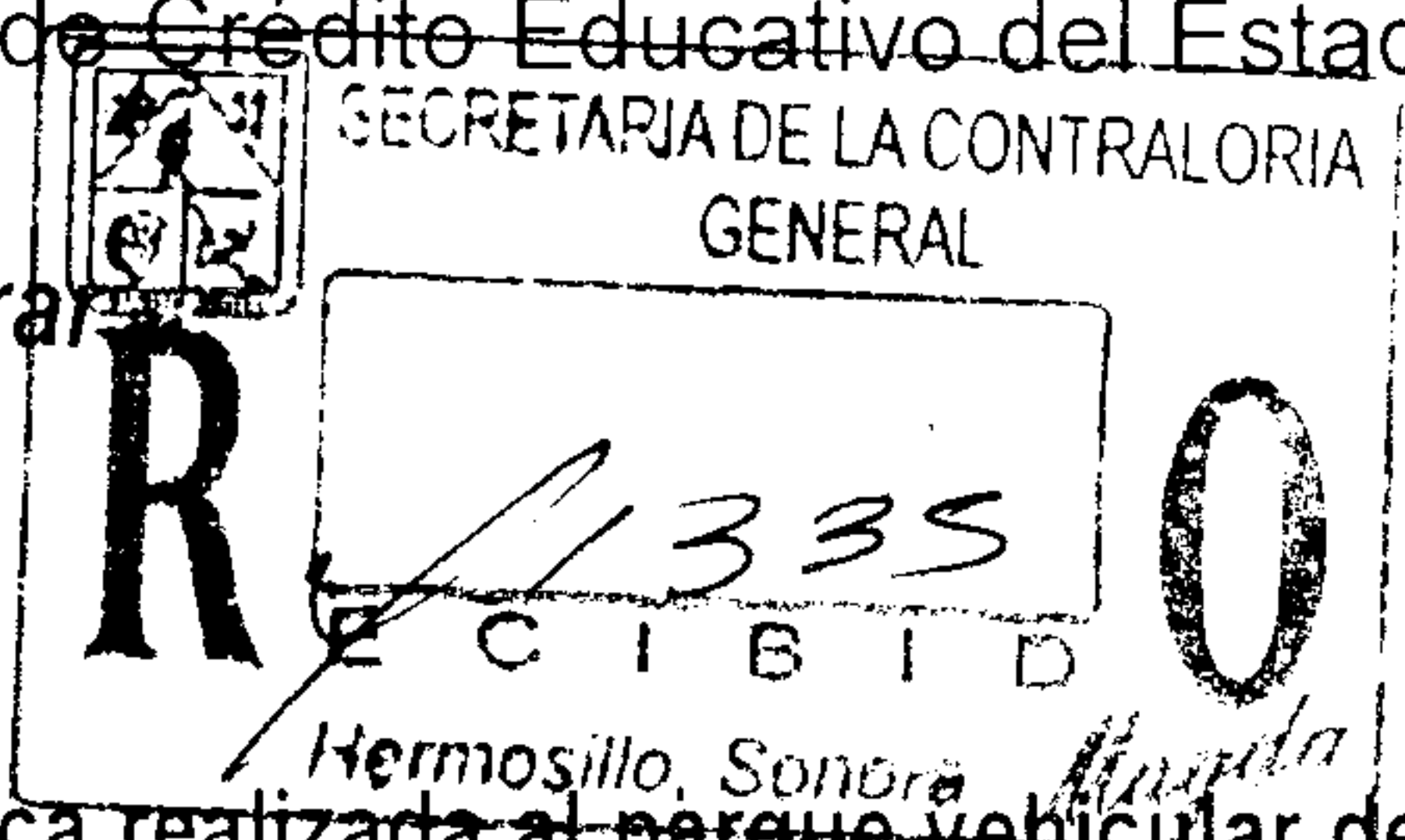
C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON PCCA
AUDITOR MAYOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

En atención a su oficio ISAF/AAE2690-2014 de fecha 03 de Octubre 2014, estamos dando respuesta a la observaciones derivada de la segunda revisión a los informes trimestrales de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del ejercicio 2013, de Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora.

Cuentas por Cobrar

1.-
Observación 5

De la inspección física realizada al parque vehicular del Sujeto Fiscalizado, se constató que 7 vehículos no portan los logotipos del Gobierno del Estado y del Ente Público, el número económico y telefónico para quejas y denuncias, contraviniendo lo establecido en el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora", publicado el 6 de mayo en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013. Los vehículos en comento son los siguientes:

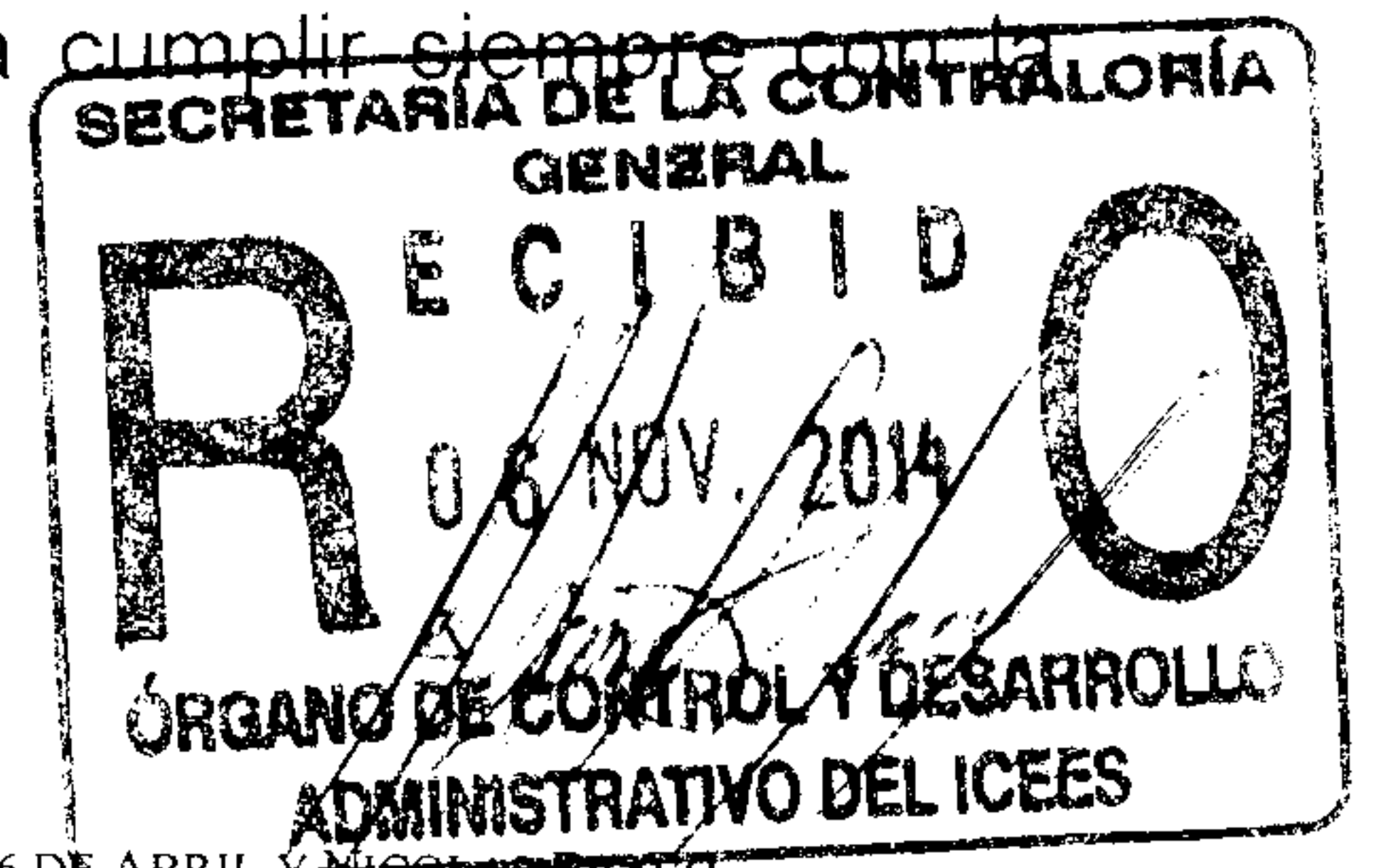


+ 4 copias

No.	Datos del Vehículo	Modelo	Puesto del Funcionario al que se Encuentra Asignado	Número de Serie
1	Camioneta Marca Ford Explorer	2012	Coordinador de Desarrollo Organizacional	1FMHK7D89CGA76751
2	Camioneta Marca Ford Escape	2006	Director de Contabilidad y Finanzas	1FMYU02156KD01191
3	Sedán Marca Mitsubishi Mirage	2000	Director de Contabilidad y Finanzas	JA3AY31C6YU017975
4	Sedán Marca Honda Civic	2001	Director de Contabilidad y Finanzas	1HGES25761L039131
5	Sedán Marca Chevrolet Malibu	2001	Director de Contabilidad y Finanzas	1G1NE52JX16101810
6	Sedan Marca Pontiac Grand Am	2001	Director de Contabilidad y Finanzas	1G2NE52T11M564153
7	Sedan Marca Volkswagen Beattle	2000	Director de Contabilidad y Finanzas	3VWCD21C8YM455755

H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA
DEPARTAMENTO DE OFICIALIA DE PARTES HERMOSILLO, SONORA

Al respecto informamos que se etiquetaron los vehículos Ford Explorer y Ford Escape, se anexan fotos de los automóviles etiquetados. Informamos que se envió oficio No. ICEES-393/14 de fecha 24 de octubre de 2014 donde se recuerda al personal responsable, que deberá cumplir siempre con la normatividad aplicable a este caso. Anexo oficio.



OLIVARES 128 ESQ. PASEO DE LA PAZ COL. VALLE GRANDE
C.P. 83205, APDO. POSTAL 1197 HERMOSILLO, SONORA.
TELS. (662) 289-87-00
Directo (662) 260-89-31 FAX (662) 260-15-68

SINALOA 666 ENTRE 6 DE ABRIL Y NICOLAS BRAVO
COL CENTRO, C.P. 85000 CD. OBREGÓN, SONORA
TELS. (644) 410-63-00 AL 13 FAX: 410-63-14



SEC

www.creditoeducativo.gob.mx

UN NUEVO SONORA



Organización del Ente

2.-

Observación 12

El Sujeto Fiscalizado no cuenta con los manuales de organización y procedimientos debidamente actualizados.

Al respecto informamos que el Instituto ya cuenta con el manual de organización debidamente actualizado y autorizado. Se anexa oficio. En cuanto al manual de procedimiento, el personal del instituto se encuentra trabajando en la actualización de este manual.

3.-

Observación 15

Se determinó una diferencia por 2'016,650, al comparar los ingresos estatales e Ingresos Propios recibidos durante el periodo de enero a diciembre de 2013 según fue manifestado en el formato CPO-13-01 del informe de la Cuenta Pública 2013 presentado por el sujeto fiscalizado a la Secretaria de Hacienda Estatal por 325'000,875, contra lo reportado por el Gobierno Estatal ante el congreso del estado en el referido formato localizado en el Tomo Principal de la Cuenta Pública 2013 en el capítulo 4000 de "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" por 322'984,225, integrándose de la siguiente manera:

concepto	Presupuesto de ingresos manifestado en		Diferencia
	Formato CPO-13-01 Cuenta Pública 2013 Alcanzado	Tomo Principal Reporte de Transferencias Cuenta Pública del ejercicio 2013	
Ingresos estatales subsidio	59,512,629	59,771,043	-258,414
Ingresos Propios	265,488,246	263,213,182	2,275,065
total	325,000,875	322,984,225	2,016,650

Al respecto informamos que se envió oficio número ICEES-392/14 de fecha 24 de Octubre de 2014, donde se comunica al subsecretario de Planeación del Desarrollo, las medidas que se tomarán para evitar las diferencias. Se anexa oficio



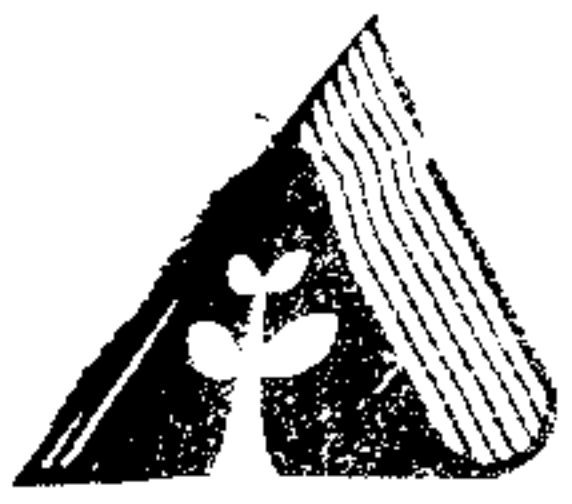
SEC

OLIVARES 128 ESQ PASEO DE LA PAZ COL. VALLE GRANDE
C.P. 83205, APDO. POSTAL 1197 HERMOSILLO, SONORA
TELS. (662) 289-87-00
Directo (662) 260-89-31 FAX (662) 260-15-68

SINALOA 666 ENTRE 6 DE ABRIL Y NICOLAS BRAVO
COL CENTRO, C.P. 85000 CD OBREGON, SONORA
TELS. (644) 410-63-00 AL 13 FAX 410-63-14

www.creditoeeducativo.gob.mx

UN NUEVO SONORA



Instituto de Crédito Educativo
del Estado de Sonora

Cuentas por Cobrar

4.-

Observación 18

2. En relación con la revisión a la cuenta contable número 1221 denominada "Documentos por Cobrar a Largo Plazo", subcuenta 1221-1-1 "Créditos Educativos Instituto por Cobrar a Largo Plazo", se identificaron 1,969 créditos por \$86,067,448 que presentan una gran antigüedad y rezago ya que datan de los ejercicios 1990 a 2002, sin que el Sujeto Fiscalizado demostrara haber realizado gestiones efectivas de cobro para su recuperación. Los créditos en comento se integran de la siguiente manera:

Año de Vencimiento	Número de Créditos	Importe
1990	3	\$112,648
1991	10	759,856
1992	18	313,910
1993	30	651,944
1994	26	507,729
1995	31	989,284
1996	35	856,424
1997	37	1,354,467
1998	101	5,225,228
1999	188	10,105,794
2000	426	18,569,683
2001	490	20,861,008
2002	574	25,759,473
Total	1,969	\$86,067,448

Al respecto informamos que se está trabajando en el calendario que se envió en el oficio anterior.

5.-

Observación 20

El Sujeto Fiscalizado comprobó parcialmente el pago de las cuotas y aportaciones que se obliga a realizar al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON), resultando un saldo a cargo por \$1,151,667, que se integra por las aportaciones por concepto de Fondo de Pensiones a cargo del Ente Público retenidas por la Secretaría de Hacienda, correspondiente al período de septiembre a diciembre de 2013.

Anexamos los recibos que estaban pendientes de entregar por parte de ISSSTESON.

OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO

OLIVARES 128 ESQ. PASEO DE LA PAZ COL. VALLE GRANDE
C.P. 83205, APDO. POSTAL 1197 HERMOSILLO, SONORA.
TELS (662) 289-87-00
Directo (662) 260-89-31 FAX. (662) 260-15-68

SINALOA 666 ENTRE 6 DE ABRIL Y NICOLAS BRAVO
COL CENTRO, C.P. 85000 CD OBREGÓN, SONORA
TELS (644) 410-63-00 AL 13 FAX. 410-63-14



SEC

www.creditoeducativo.gob.mx

UN NUEVO SONORA



Observación 1

Durante la revisión de pólizas de diario se identificaron brincos dentro de los folios de las pólizas de diario, y cuando llevamos a cabo nuestras indagaciones descubrimos que al momento de registro se puede registrar con diferente consecutivo de folio lo que genera saltos en el consecutivo de registro de pólizas.

Anexamos relación de consecutivos de pólizas de diario del mes de agosto y septiembre donde ya no existen brincos en los folios de las pólizas de diario.

Observación 2

El Instituto a partir de que se realiza demanda a los acreditados para el pago de deuda, se ha hecho tenedor de ciertos bienes muebles, mismos que estos están sin realizarse o enajenarse, por lo cual no ha logrado captar ese efectivo. No se tiene una política de bienes adjudicados por escrito que regule los aspectos de salvaguarda, manejo, valuación y registro, sólo se cuenta con un procedimiento para el control de asignación judicial.

Al respecto informamos que ya se tiene el borrador del reglamento para salvaguarda, manejo, valuación y registro de bienes adjudicados, estamos en espera de su autorización. Anexamos borrador.

ATENTAMENTE


LIC. MARIA MERCEDES GORRAL AGUILAR
DIRECTORA GENERAL

- C.c.p Dip. José Luis Marcos León Perea-Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p Dip. Luis Alejandro García Rosas-Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p Dip. Abel Murrieta Gutiérrez- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p Dip. Juan Manuel Armenta Montaña- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p Dip. Gildardo Real Ramírez- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p Dip. Perla Zuzuki Aguilar Lugo- Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p Dip. Karina García Gutiérrez- Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p Dip. Ismael Valdez López- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p Dip. Carlos Ernesto Navarro López- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
- C.c.p C.P.C María Guadalupe Ruiz Durazo-Secretara de la Contraloría General
- C.c.p C.P.C Ernesto Figueroa Guajardo PCCA- Auditor Adjunto de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF
- C.c.p Lic. Gustavo E Ruiz Jiménez PCCA-Director General de Asuntos Jurídicos del ISAF
- C.c.p Martha Mendivil Vega PCCA- Director de Evaluación y Control de Fiscalización del Gob. Del Estado del ISAF
- C.c.p Pablo Enrique Ruiz García PCCA-Subdirector Gral. de seguimiento de observaciones al Gobierno del Estado del ISAF
- c.c. p. C.P. Martín de Jesús Parra Urrea. Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo
- C.c.p.C.P Jesús José Calderón Ortiz-Director Administrativo.
- C.c.p C.P Manuela Adela López Espinoza-Subdirectora de Contabilidad y Finanzas.
- C.c.p Minutario

OLIVARES 128 ESQ. PASEO DE LA PAZ COL. VALLE GRANDE
C.P. 83205, APDO. POSTAL 1197 HERMOSILLO, SONORA
TELS (662) 289-87-00
Directo (662) 260-89-31 FAX (662) 260-15-68

SINALOA 666 ENTRE 6 DE ABRIL Y NICOLAS BRAVO
COL CENTRO, C.P. 85000 CD OBREGON, SONORA
TELS (644) 410-63-00 AL 13 FAX 410-63-14

INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA.

1.-

ANEXO OBSERVACION 5
ISAF PARA LA SEGUNDA REVISION 2013



de Crédito Educativo
A Estado de Sonora

Oficio No. ICEES-393/14
Octubre 24 de 2014

"2014, Año de la Salud Masculina"

C.P JESUS JOSE CALDERON ORTIZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

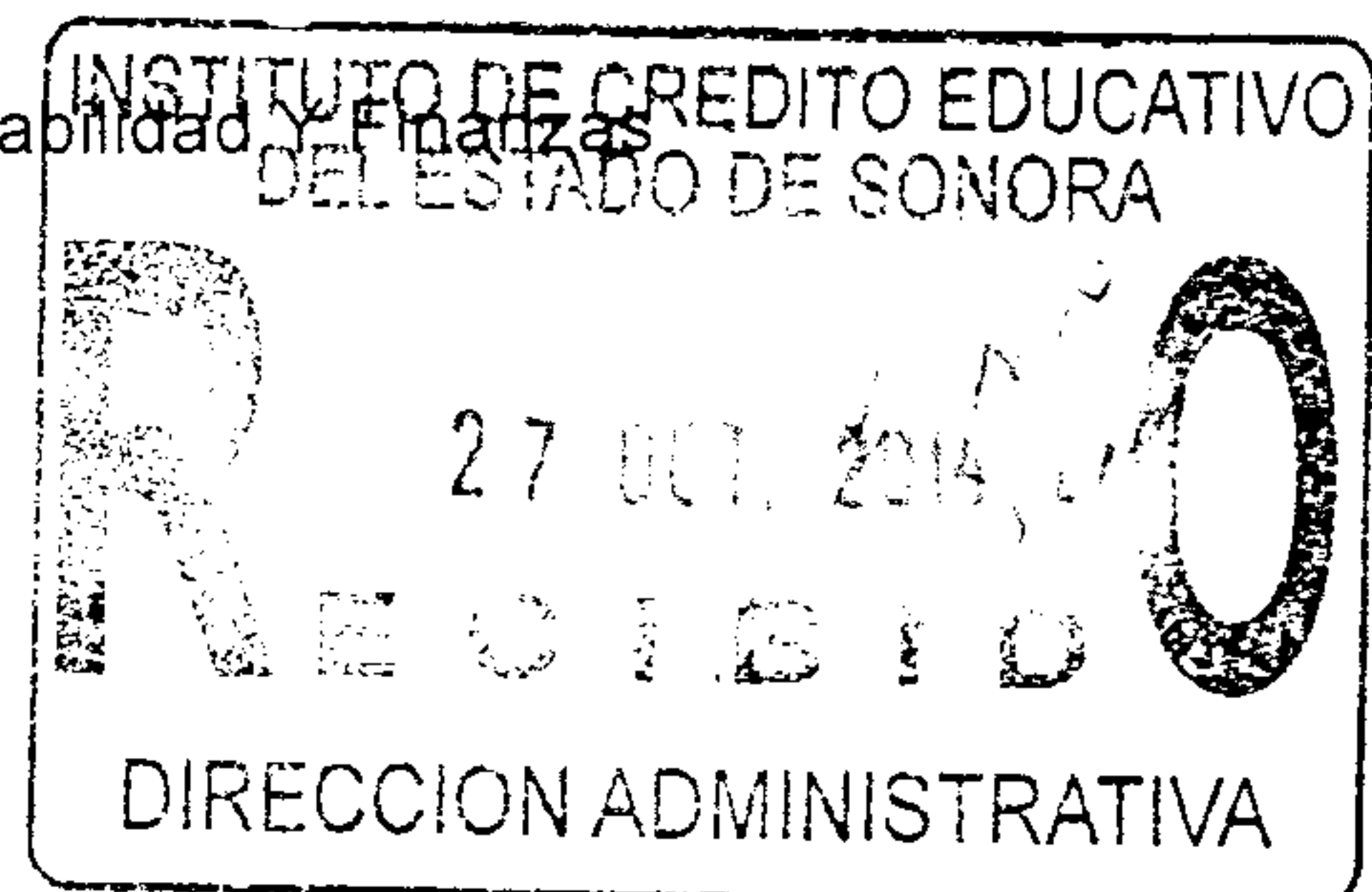
Por medio del presente y en relación a la observación de ISAF referente a la falta de logos, número económico y número de teléfono para quejas y sugerencias en los automóviles de este Instituto, se le recuerda que deberá cumplir siempre con la disposición establecida en el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora", publicado el 6 de mayo en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, el cual establece la obligación de calcar dichos datos en todos los automóviles que usen las Dependencias y Entidades del Estado.

Sin más por el momento aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE


Lic. María Mercedes Corral Aguilar
Directora General

C.c.p C.P Manuela Adela López Espinoza-Subdirectora de Contabilidad y Finanzas
C.c.p Minutario



OLIVARES 128 ESQ. PASEO DE LA PAZ COL. VALLE GRANDE
C.P. 83205, APDO. POSTAL 1197 HERMOSILLO, SONORA.
TELS. (662) 289-87-00
Directo (662) 260-89-31 FAX: (662) 260-15-68

SINALOA 666 ENTRE 6 DE ABRIL Y NICOLAS BRAVO
COL. CENTRO, C.P. 85000 CD. OBREGÓN, SONORA
TELS. (644) 410-63-00 AL 13 FAX: 410-63-14



SEC

www.creditoeducativo.gob.mx

UN NUEVO SONORA