

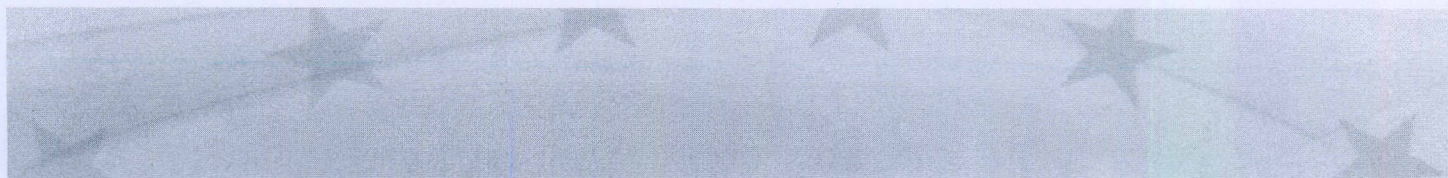


**Órgano de Control y Desarrollo Administrativo
Adscrito a la**

**COMISIÓN ESTATAL PARA EL
DESARROLLO DE LOS PUEBLOS Y
COMUNIDADES INDIGENAS**

INFORME FINAL 2014

Hermosillo, Sonora a marzo de 2015





Secretaría de la Contraloría General.
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la Comisión
Estatual para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades
Indígenas

Asunto: Informe Final de Auditoría Directa.

Hermosillo, Sonora, a 26 de Marzo del 2015.

C.P.C. MARÍA GUADALUPE RUÍZ DURAZO
Secretaria de la Contraloría General
P r e s e n t e . -

Antecedentes:

Entidad Auditada: Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas

Unidad Administrativa ú Órgano Descentralizado auditado: Dirección General de Administración y Dirección General de Programas Institucionales

Constitución: Ley Número 82 B.O. Número 49 Sección IV, de fecha 16 de Julio del 2010

Oficio de Notificación: S-0013/2014 de fecha 13 de enero de 2014

Oficio(s) de Comisión: N/A

Auditor(es) comisionado(s): N/A

Supervisor: N/A

Titular del OCDA: C.P. Marco Antonio Martínez Vega

Desarrollo de la revisión:

Período: Del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2014.

Alcance: Fondo Fijo de Caja, Bancos, Cuentas por Pagar, Activo Fijo, y Egresos. ID 814.

Análisis

Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública, así como en base a pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por esa Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.

Resultados

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre del 2014	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
ACTIVO CIRCULANTE				
Fondo Fijo de Caja	0	0	0	
Bancos	929,443	16,144,553	12,262	1
Deudores Diversos	84,070	0	0	
Contribuciones por Recuperar	7,276	0	0	
<i>Total Activo Circulante</i>	<i>1,020,789</i>	<i>16,144,553</i>	<i>12,262</i>	
ACTIVOS FIJOS O NO CIRCULANTES				
Mobiliario y Equipo de Admon. u Oficina	826,784	0	0	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,428	0	0	
Equipo de Transporte	1,731,900	1,731,900	0	
Depreciaciones Acumuladas	-2,407,101	76,987		
Maquinaria, Otros Eqpos y Herramientas	15,000	0	0	
Total Activos Fijos o No Circulantes	177,011	0	0	
SUMA DEL ACTIVO	1,197,800	1,808,887	0	
PASIVO CIRCULANTE				
Proveedores por Pagar	658,398			
Retenciones y Contribuciones a Pagar a C.P.	128,282	0	0	
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	37,206	139,693	0	
<i>Total Pasivo Circulante</i>	<i>823,886</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
SUMA DEL PASIVO	823,886	139,693	0	
CAPITAL				
<i>Patrimonio Contribuido</i>				
<i>Aportaciones</i>				
<i>Total Patrimonio Contribuido</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Patrimonio Generado</i>				
Resultado de Ejercicios Anteriores	159,321	0	0	
<i>Total Patrimonio Generado</i>	<i>159,321</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	214,593	0	0	
SUMA DEL CAPITAL	373,914	0	0	
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	\$ 1,197,800	0	0	
Observaciones No Cuantificables				0
Observaciones Cuantificables				1
TOTAL OBSERVACIONES BALANCE				1

Estado de Ingresos y Egresos

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre 2014	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
Ingresos				
Subsidios	27,695,702	27,695,702	0	
Otros Ingresos	119,909	0	0	
Total Ingresos	27,815,611	27,695,702	0	
Egresos				
Gastos Corriente o Funcionamiento	13,363,768	9,391,072	0	
Transferencias	14,158,233	4,306,352	2,410,737	7
Otros Egresos	79,017	0	0	
Total Egresos	27,601,018	13,697,424	2,410,737	
Utilidad (o Pérdida)	214,593	0	0	
Observaciones No Cuantificables				4
Observaciones Cuantificables				3
Observaciones Estado de Ingresos y Egresos				7

Los resultados obtenidos se muestran a continuación:

Transferencias

Saldo al 31 de Marzo del 2014

\$ 3,912,765.85

- De la revisión realizada a 76 Expedientes de estudiantes Indígenas a los cuales se les proporcionó becas correspondientes al período septiembre-diciembre del 2013 y entregadas en marzo 2014, se determinaron las siguientes observaciones:

No. De Expedientes	Observación
11	No cuentan con constancia de ingresos familiares o están elaboradas a lápiz.
20	Formatos oficiales de solicitud de becas no se encuentran sellados por la autoridad que lo acredita como perteneciente a la Etnia a la cual refiere y/o se encuentran requisitados a Lápiz.
1	Constancia de estudios del 2012 debió ser del 2013.
31	

El detalle se muestra en anexo 2

Normatividad Violada

Artículos 150 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora; 48 fracción III, 92 y 93 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Punto I y IV del numeral IX Requisitos para el Acceso al Programa de Becas; 63 fracciones I, V, y XXVI de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y los Municipios; (Anexo 1) y demás relativas y aplicables.

Recomendación

Aclarar la situación antes descrita, la entidad deberá remitir a este Órgano de Control los Comprobantes de Ingresos y los formatos oficiales de solicitud de becas debidamente requisitados para su revisión, aclarando que si de dicha revisión se determinan observaciones, estas serán parte integrante de la misma, así mismo deberá anexar copia de las medidas implementadas con el fin de evitar la recurrencia en la situación observada.