



Secretaría de la  
**Contraloría General**



Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora,  
Sistema de Gestión de Calidad Certificado por  
American Trust Register, S.C., en los procesos de Gestión Interna

Núm. de Certificado: ATR0177  
Vigencia de Certificación: 13-12-2014  
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-2008

Oficio No. OCDA/CEDIS-068/2016  
Hermosillo, Sonora a 15 de Diciembre del 2016

Asunto: Informe de Auditoría

ING. JOSÉ ANTONIO CRUZ CASAS  
COORDINADOR GENERAL DE LA COMISIÓN ESTATAL PARA EL DESARROLLO  
DE LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDÍGENAS (CEDIS).  
Presente.-

En el marco del Artículo 26, Inciso C punto VI, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado y Fracciones III, VII, VIII Y IX del Numeral 8 del Acuerdo que expide las Normas Generales que establecen el Marco Jurídico de Actuación de los Órganos de Control y Desarrollo Administrativo, adscritos a las Entidades de la Administración Pública Estatal, mediante el presente oficio envío Informe de Auditoría por el período de Julio a Septiembre del 2016 emitido sin observaciones, de la auditoría practicada por este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas.

Sin otro particular por el momento, quedo de usted para cualquier aclaración.



Comisión Estatal para el Desarrollo  
de los Pueblos y Comunidades Indígenas

10:14 am.

15 DIC. 2016

*MF*

**RECIBIDO**

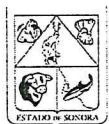
ATENTAMENTE  
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."  
EL TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y  
DESARROLLO ADMINISTRATIVO.

C.P. Francisco David Rico Amarillas.



SECRETARÍA DE LA  
CONTRALORÍA GENERAL  
ÓRGANO DE CONTROL  
Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO  
DE LA COMISIÓN ESTATAL PARA EL  
DESARROLLO DE LOS PUEBLOS  
Y COMUNIDADES INDÍGENAS

C.c.p.: Archivo



Secretaría de la  
**Contraloría General**

ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE LA  
COMISIÓN ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDÍGENAS  
LONDRES NO. 70 ENTRE TEHUANTEPEC Y MANUEL Z. CUBILLAS, COLONIA CENTENARIO, C.P. 83260  
TEL. (662) 213 51 03 Y 213 50 95; EXT. 112 HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO



Secretaría de la  
**Contraloría General**

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

**Asunto:** Informe de Auditoría.

Hermosillo, Sonora, a 13 de Diciembre del 2016.

LIC. MIGUEL ÁNGEL MURILLO AISPUR0  
Secretario de la Contraloría General  
Presente. -

**Antecedentes:**

Entidad Auditada:	Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas
Unidad Administrativa ú Órgano Descentralizado auditado:	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-0013/2016 de fecha 07 de Enero de 2016
Oficio(s) de Comisión:	N/A
Auditor(es) comisionado(s):	N/A
Supervisor:	N/A
Titular del OCDA:	C.P. Francisco David Rico Amarillas
Desarrollo de la revisión:	
Período:	Del 1ero de Julio de 2016 al 30 de Septiembre de 2016.
Alcance:	Egresos, Ingresos, Fondo Fijo y Bancos. ID 1331.

**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 con base en 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.

**Cuadro con % de muestra o alcance analizado:**

En el Informe de Auditoría del periodo de 01 de Julio 2016 al 30 de Septiembre 2016 se reviso la partida de "Apoyos" de la cuenta de Egresos por conceptos de "Proyectos Productivos", "Centros Ceremoniales" y "Capacitaciones" y se revisaron las partidas contables de "Fondo Fijo" y "Bancos". Se utilizo el muestreo de "Alcance Monetario" para la partida de Apoyos y en los demás conceptos se revisaron el total de la evidencia documental que soportara el cumplimiento operativo en apego a la normatividad vigente, el detalle se muestra a continuación:

Egresos: Apoyo a Indígenas.	Población: \$4,500,000	Muestra Alcance Monetario: \$3,632,421.00	Porcentaje: 80.72%	Observación: 0
Ingresos: Subsidios y otros ingresos.	Población: \$28,392,442.59	Muestra Total: \$28,392,442.59	Porcentaje: 100%	Observación: 0
Fondo Fijo: Caja Chica.	Población: \$5,000.00	Muestra: Verificación total de efectivo y comprobantes de caja chica.	Porcentaje: 100%	Observación: 0
Bancos: Saldos de cta. de bancos.	Población: \$2,107,593.19	Muestra: Conciliación Bancaria	Porcentaje: 100%	Observación: 0

**Resultados**

**Estado Financiero al 30 de Septiembre de 2016**

Cuenta	Saldo al 30 de Septiembre 2016	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
Fondo Fijo de Caja	5,000.00	5,000	0	0
Bancos	2,107,593.19	2,107,593.19	0	0
Deudores Diversos	63,121.18			
Contribuciones por Recuperar	5,717.61			
<i>Total Activo Circulante</i>	2,181,431.98	2,112,593.19	0	0
<b>ACTIVOS FIJOS O NO CIRCULANTES</b>				
Mobiliario y Equipo de Admon. u Oficina	844,554.38			
	10,428.40			
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo				
Equipo de Transporte	2,000,100.00			
Depreciación acumulada	-2,437,345.30			
Software	15,000.00			
Total Activos Fijos o No Circulantes	432,737.48		0	0
<b>SUMA DEL ACTIVO</b>	<b>2,614,169.46</b>	2,112,593.19	0	0
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Proveedores por pagar	118,828.97			
Retenciones y Contribuciones a Pagar a C.P.	132,159.77			
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	39,205.92			
<i>Total Pasivo Circulante</i>	290,194.66			
<b>SUMA DEL PASIVO</b>	<b>290,194.66</b>			
<b>CAPITAL</b>				
<i>Patrimonio Contribuido</i>				
<i>Aportaciones</i>				
<i>Total Patrimonio Contribuido</i>				
<i>Patrimonio Generado</i>				
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,386,646.19			
<i>Total Patrimonio Generado</i>	1,386,646.19			



Cuenta	Saldo al 30 de Septiembre 2016	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	937,328.61			
<b>SUMA DEL CAPITAL</b>	<b>2,323,974.80</b>			
<b>SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>2,614,169.46</b>			
<i>Observaciones No Cuantificables</i>				
<i>Observaciones Cuantificables</i>				0
<b>TOTAL OBSERVACIONES BALANCE</b>				0

Estado de Ingresos y Egresos al 30 de Septiembre de 2016.

Cuenta	Saldo al 30 de Septiembre 2016	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
<b>Ingresos</b>				
Subsidios	28,361,014.05	28,361,014.05	0	0
Otros Ingresos	31,428.54	31,428.54	0	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>28,392,442.59</b>	<b>28,392,442.59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egresos</b>				
Gastos Corriente o Funcionamiento	12,962,758.37	3,632,431.00	0	0
Transferencias	14,447,770.72			
Otros gastos y perdidas extraordinarias	44,584.89			
<b>Total Egresos</b>	<b>27,455,113.98</b>	<b>3,632,431.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad (o Pérdida)</b>	<b>937,328.61</b>			
<i>Observaciones No Cuantificables</i>				
<i>Observaciones Cuantificables</i>				0
<i>Observaciones Estado de Ingresos y Egresos</i>				0

Los resultados obtenidos se muestran a continuación:

**Egresos:**

Relativo a los egresos (Apoyos indígenas), se utilizó el muestreo "Alcance Monetario" obteniendo del análisis el 80.72% del total, se revisó un total de 127 expedientes por conceptos de apoyos a "Proyectos Productivos", "Centros Ceremoniales" y "Capacitaciones" por un monto de \$3,632,421.00, sin observaciones que manifestar.

**Ingresos:**

Relativo a los ingresos se han analizado en su totalidad, cifras que al cierre de este informe expresan las cantidades recibidas de un solo rubro a través de subsidios del Gobierno del Estado y Otros Ingresos por cancelaciones de cheques mismo que han sido cotejados y verificados su registro en contabilidad por un monto de \$28,392,442.59, sin observaciones que manifestar.

**Fondo Fijo:**

Se analizo el fondo fijo de caja, constatando un adecuado manejo y control de un monto de \$5,000.00 en efectivo y recibos.

**Bancos:**

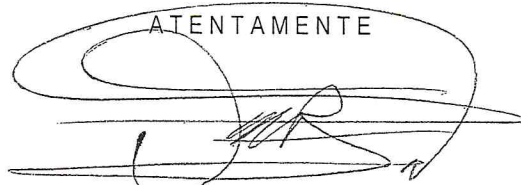
Relativo a la cuenta de Bancos, se revisó la conciliación bancaria al 30/Septiembre/2016 constatando un adecuado manejo y control de cheques en tránsito mandándose a cancelar cheques que nunca fueron cobrados del programa de becas y se verificó el saldo de bancos con el saldo de contabilidad mas cheques en tránsito, sin observaciones que manifestar.

## Conclusión

Hemos analizado los rubros de Egresos, Ingresos, Fondo Fijo y Bancos del periodo comprendido del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2016 de La Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas, concluyendo lo siguiente:

De conformidad con las pruebas realizadas a los libros y registros contables de la Entidad, expedientes, archivos, así como de los Estados Financieros emitidos hasta el 30 de Septiembre de 2016, se concluye que está ejecutando el gasto relacionado a los apoyos indígenas, manejo de caja chica, registro de ingresos y bancos apegado a la normatividad vigente, por lo que no se generan observaciones por parte de este Órgano de Control.

ATENTAMENTE



**C.P. Francisco David Rico Amarillas**  
Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo  
Cédula Profesional 9684089