



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. OIC-CEDIS-038/2018**  
**Hermosillo, Sonora a 29 de agosto del 2018**  
"2018: Año de la Salud".

**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 Presupuestal Integral por Capítulos por el período del 01 abril al 30 de junio del 2018 **emitido sin observaciones**, de la auditoría practicada por este Órgano Interno de Control a la Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas.

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

ATENTAMENTE  
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."  
EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.

**C.P. Rafael Pacheco Soto.**

C.c.p.: Lic. Ramón Francisco León López – Coordinador General de Órganos de Control y Vigilancia  
C.c.p.: Archivo

CEDIS  
Comisión Estatal para el Desarrollo  
de los Pueblos y Comunidades Indígenas  
9:48am  
29 AGO. 2018  
MP  
**RECIBIDO**



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



**Asunto:** Informe parcial de Auditoría Directa.

Hermosillo, Sonora, a 28 de agosto de 2018.

**Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro**  
**Secretario de la Contraloría General**  
**Presente.**

**Antecedentes:**

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

**Unidades Administrativas Auditadas:** Dirección de Administración y Desarrollo de Personal

**Constitución:** Decreto de creación Boletín Oficial Núm. 43 Sección I, de fecha 26 de Noviembre de 1992.

**Oficio de Notificación:** DS-0007-2018 del 11 de Enero de 2018

**Oficio(s) de comisión:** OCDA-CEDIS-020/2018.

**Auditor(es) comisionado(s):** Rafael Pacheco Soto

**Supervisor:** Rafael Pacheco Soto

**Titular del OIC:** Rafael Pacheco Soto

**Desarrollo de la revisión:**

**Período:** 1 de abril al 30 de junio de 2018.

**Alcance:** Auditoría Integral Presupuestal (abril-junio 2018). ID1728

**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.

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Situación Financiera  
Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas  
Al 30 de Junio del 2018  
(PESOS)

ETCA-I-01

TRIMESTRE: SEGUNDO 2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	3,039,955.27	1,754,397.59	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,146,190.30	925,507.75
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	70,762.23	84,294.23	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>3,110,717.50</b>	<b>1,838,691.82</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,146,190.30</b>	<b>925,507.75</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	2,691,032.05	2,480,032.05	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	15,000.00	15,000.00	a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,627,744.13	1,823,763.79	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>798,337.62</b>	<b>671,318.25</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>3,879,105.42</b>	<b>2,490,010.51</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>1,146,190.30</b>	<b>925,507.75</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Generado</b>	<b>2,732,915.12</b>	<b>1,564,502.73</b>
			Resultados del Ejercicio (Anterior/ Desempeño)	1,165,393.83	610,339.23
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,567,521.29	954,163.50
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>2,732,915.12</b>	<b>1,564,502.73</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>3,879,105.42</b>	<b>2,490,010.51</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaro verídicos los Estados Financieros y sus Notas, con responsabilidad del emisor"

LIC. MIGUEL ANGEL CONSTANTINO MONTALVO  
Director de Administración y Dicc. de Personal

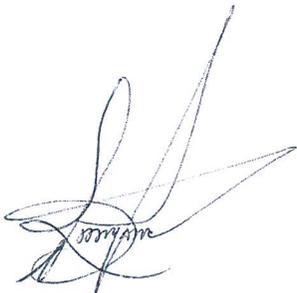
ING. JOSÉ ANTONIO CRUZ GASAS  
Comisario General

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Actividades  
Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y comunidades Indígenas  
Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2018  
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: SEGUNDO 2018

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2018	2017
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	-	-
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liq	-	-
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>13,407,902.23</b>	<b>17,414,354.78</b>
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,407,902.23	17,414,354.78
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>216,888.00</b>	<b>10,344.20</b>
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	216,888.00	10,344.20
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>13,624,790.23</b>	<b>17,424,698.98</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>7,652,173.23</b>	<b>6,276,388.06</b>
Servicios Personales	6,649,937.63	5,218,876.56
Materiales y Suministros	357,510.42	415,443.89
Servicios Generales	644,725.28	642,067.59
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>4,723,252.80</b>	<b>11,514,777.90</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	4,723,252.80	11,514,777.90
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Intereses de la Deuda Pública	-	-



Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>83,980.37</b>	<b>46,912.77</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	83,980.37	46,912.77
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>12,459,406.40</b>	<b>17,838,078.73</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,165,383.83</b>	<b>413,379.75</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

LIC. MIGUEL ANGEL CONSTANTINO MONTALVO  
 Director de Administración y Dpto. De Personal

ING. JOSE ANTONIO CRUZ CASAS  
 Coordinador General

**AUDITORÍA INTEGRAL PRESUPUESTAL POR CAPITULOS: Del 1 de abril al 30 de junio 2018**

Se revisaron los Capítulos del 1000 al 5000 de la Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas, correspondientes al período del 01 de abril al 30 de junio del 2018, de las cuentas de: Servicios Personales, Materiales y Suministros, servicios Generales Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros y Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles; tomándose una prueba del 94.32%, según se muestra a continuación:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>	<b>Muestra</b>	<b>%</b>	<b>Observado</b>	<b>%</b>
1000	Servicios Personales	3,913,875.00	3,481,170.00	89.94	0.00	0
2000	Materiales y Suministros	232,715.00	229,745.00	98.72	0.00	0
3000	Servicios Generales	417,209.00	408,157.00	97.83	0.00	0
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otros	4,285,897.00	4,281,047.00	99.89	0.00	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	181,000.00	26,918.00	14.87	0.00	
<b>Total</b>		<b>\$9,030,696.00</b>	<b>\$8,427,037.00</b>	<b>93.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

De la revisión realizada se obtuvieron resultados satisfactorios.

**Conclusión**

Se practicó revisión a los Capítulos 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000 de la Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas por el período comprendido del 01 de abril al 30 de junio del 2018, obteniéndose resultados satisfactorios.

Con apoyo en lo anterior, se considera de suma importancia que la Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas, siga fortaleciendo las metodologías, procedimientos y controles establecidos; esto con el fin de asegurar una mayor transparencia y aplicación de los recursos asignados a cada una de las Unidades Administrativas que lo integran.

Nos reiteramos a sus apreciables órdenes para cualquier aclaración o requerimiento de información adicional.

Atentamente



**C.P. Rafael Pacheco Soto**  
**Titular del Órgano Interno de Control de CEDIS**  
**Cédula Profesional No 711131**