



SCG



Secretaría

Oficio No. S-2560/2012.

Hermosillo, Sonora, 12 de diciembre de 2012.

"2012: Por el Respeto a los Derechos y Cultura de los Pueblos Indígenas"

Asunto: Informe Final de Auditoría.

**ING. LAMBERTO DIAZ NIEBLAS**

**Coordinador General de la Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas**

Presente.

En cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 8 inciso XIX del Acuerdo que expide las normas generales que establecen el Marco de Actuación de los Órganos de Control y Desarrollo Administrativo, adscritos a las entidades de la Administración Pública Estatal; 140, fracciones IV y V del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal, entrego a Usted un ejemplar del Informe Final de Auditoría 2011, presentado por parte del Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo adscrito a esa Entidad a su cargo, por el período correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, documento el cual se acompaña al presente.

En virtud de la importancia que representa para esta Secretaría a mi cargo conocer las acciones que sean desarrolladas para solventar las observaciones contenidas en el citado informe de auditoría, agradeceré a Usted se sirva hacerlo del conocimiento de cada uno de los servidores públicos responsables de solventar dichas observaciones para los efectos legales a que haya lugar, y remitir al Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de CEDIS, la información y/o documentos que amparen lo solventado de las referidas observaciones, dentro de un plazo no mayor a 10 días hábiles contados a partir de recibido el presente, y en coordinación con el Titular de ese Órgano de Control se le dé seguimiento y solventación a las mismas, en cumplimiento a las normas a que están sometidos los procesos de la Dirección General de Órganos de Control y Vigilancia.



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
CENTRO DE GOBIERNO, EDIFICIO HERMOSILLO, SEGUNDO NIVEL.  
COMONFORT Y PASEO RÍO SONORA, TEL. (662) 217 25 17, 217 18 85, FAX 217 18 40  
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO. | [www.cgeson.gob.mx](http://www.cgeson.gob.mx)



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



Dicha respuesta deberá realizarse utilizando el informe referido, mismo que para facilitar su formulación deberá de intercalar después de cada una de las observaciones, los párrafos encuadrados en el mismo, según el modelo de oficio utilizado en ocasiones anteriores.

Las hojas integrantes de su oficio de respuesta deberán ser numeradas nuevamente, en forma similar a la utilizada en el informe y firmadas por el Titular y por el responsable administrativo de esa Entidad, mismo que deberá hacerla llegar al OCDA de manera electrónica y en documento impreso.

Sin otro particular, quedo a sus apreciables órdenes.

Respetuosamente,  
**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.**  
**SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA GENERAL**

**CARLOS TAPIA ASTIAZARÁN**  
"2012: Año de la Participación Ciudadana"



Secretaría de la  
Contraloría General  
Hermosillo, Sonora

Anexo: Informe.  
C.c.p. C.P.C. Javier Fuller Velázquez, Director General de Órganos de Control y Vigilancia.  
C.P. Yolanda Lydia Villa Pacheco, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de CEDIS.  
Minutario.

CTA/ JFV/RRA/vgir.





**Secretaría de  
la Contraloría  
General**

# **COMISIÓN ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDÍGENAS**

## **Informe Final de Auditoría Directa 2011**

**Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2011.**

**Gobierno del Estado de Sonora**

**Secretaría de la Contraloría**

**Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la Comisión Estatal para  
el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas**

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

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

Hermosillo, Sonora, a 11 de Diciembre del 2012.

**CARLOS TAPIA ASTIAZARÁN**  
Secretario 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:** Todas

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

**Oficio de Notificación:** S-018/2011

**Oficio(s) de Comisión:** N/A

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

**Supervisor:** N/A

**Titular del OCDA:** C.P. Yolanda Lydia Villa Pacheco

**Desarrollo de la revisión:**

**Período:** Del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2011

**Alcance**

Recursos Humanos, Adquisiciones y Contratos Sistemas de Control de Bienes Muebles y Equipo de transporte, Avance Programático y financiero del Programa Operativo Anual 2011. Programación – Presupuestación, Operación Presupuestal, Contabilidad, Sistema de Archivo y Programas de la Comisión.

**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**

**Estado Financieros al 31 de Diciembre del 2011**

<b>BALANCE GENERAL COMISION ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDIGENAS</b>			
<b>RUBRO</b>	<b>SALDOS AL 31/12/2011</b>	<b>ANALIZADO</b>	<b>OBSERVADO</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			
Caja	0	0	0
Bancos	13,599,702.91	13,599,702.91	0
Deudores Diversos	1,378,461.95	1,378,461.95	0
Contribuciones por Recuperar	3,918.08	0	0
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>14,982,082.94</b>	<b>14,978,164.86</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Mobiliario y Equipo de Admon. u Oficina	1,076,786.83	1,076,786.83	0
Equipo de transporte	1,772,300.00	1,772,300.00	0
Maq., Otros Eqpos. y Herramientas	24,213.15	24,213.15	0
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>2,873,299.98</b>	<b>2,873,299.98</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>17,855,382.92</b>	<b>17,851,464.84</b>	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Proveedores por Pagar	2,222,763.72	2,222,763.72	0
Ret. y Contrib. por pagar a C.P.	85,430.11	85,430.11	0
Otras Cuentas por pagar a C.P.	11,132,608.64	11,132,608.64	0
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>13,440,802.47</b>	<b>13,440,802.47</b>	
<b>CAPITAL</b>			
Patrimonio	2,873,299.98	2,873,299.98	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,201,512.59	1,201,512.59	0
Utilidad o (perdida)	339,767.88	339,767.88	0
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>4,414,580.45</b>	<b>4,414,580.45</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>17,855,382.92</b>	<b>17,855,382.92</b>	

<b>ESTADO DE RESULTADOS COMISION ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDIGENAS</b>			
<b>RUBRO</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>ANALIZADO</b>	<b>OBSERVADO</b>
<b>INGRESOS:</b>			
Subsidio estatal 2011	45,005,638.80	45,005,638.80	0.00
Subsidio nomina 2011	10,136,037.77	10,136,037.77	0.00
Subsidio estatal extraordinario 2011	279,458.68	279,458.68	0.00
Otros ingresos	180,114.10	0.00	0.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>55,601,249.35</b>	<b>55,421,135.25</b>	<b>0.00</b>
<b>EGRESOS:</b>			
Servicios Personales	10,136,037.77	10,136,037.77	0.00
Materiales y suministros	1,438,269.02	1,438,269.02	0.00
Servicios generales	4,990,567.66	4,990,567.66	0.00
Apoyo a Cotedes	6,642,482.00	6,642,482.00	557,506.00
Mantenimiento a vehículos oficiales	231,692.47	231,692.47	0.00
Celebraciones culturales	780,979.62	780,979.62	0.00
Apoyo asistenciales indígenas	1,754,789.46	1,754,789.46	0.00
Apoyo a autoridades tradicionales	2,745,394.00	2,745,394.00	0.00
Capacitación a Grupos Indígenas	326,447.85	326,447.85	0.00
Capacitación a Grupos Indígenas 8 bis	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00
Fomento Deportivo	133,166.20	133,166.20	0.00
Fomento Artesanal	41,391.90	41,391.90	0.00
Becas estudiantiles	9,375,661.00	9,375,661.00	0.00
Proyectos productivos	4,400,000.06	4,400,000.06	0.00
Apoyos a organizaciones sociales indígenas	2,786,361.09	2,786,361.09	0.00
Apoyos a la salud	592,881.66	592,881.66	0.00
Apoyo a vivienda	3,834,824.00	3,834,824.00	0.00
Rehabilitación centros ceremoniales	3,043,948.15	3,043,948.15	0.00
Otros gastos y perdidas extraordinarias	406,587.56	406,587.56	0.00
<b>Total Egresos</b>	<b>55,261,481.47</b>	<b>55,261,481.47</b>	<b>557,506.00</b>
<b>UTILIDAD O (PERDIDA)</b>	<b>339,767.88</b>	<b>339,767.88</b>	<b>0</b>

<b>COMISIÓN ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDIGENAS</b>		
<b>ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS AL 31 DE DIC. DEL 2011</b>		
<b>RUBRO</b>	<b>ORIGEN</b>	<b>APLICACION</b>
<b>Resultados del período</b>		<b>6,822,292.68</b>
MAS		
<b>A C T I V O</b>		
Fondo Fijo de Caja	5,000.00	
Bancos		5,233,978.01
Deudores Diversos		1,320,780.10
Contribuciones por Recupera		552.42
Mobiliario y Equipo de Admon. U Oficina		221,139.70
Equipo de Transporte	198,500.00	
<b>Cambio en el Activo</b>	<b>203,500.00</b>	<b>6,776,450.23</b>
<b>P A S I V O</b>		
Proveedores por Pagar	2,222,763.72	
<b>Retenciones y Contribuciones a Pagar a C.P.</b>	<b>17,230.85</b>	
Otras Cuentas por Pagar	11,132,608.64	
<b>Cambio en el Pasivo</b>	<b>13,372,603.21</b>	
<b>C A P I T A L</b>		
Aportaciones	22,639.70	
<b>Cambio en Capital</b>	<b>22,639.70</b>	
<b>T O T A L</b>	<b>13,598,742.91</b>	<b>13,598,742.91</b>