

PROGRAMA DE SOLVENTACION
DE LA BIBLIOTECA PÚBLICA JESUS CORRAL RUIZ DE LAS OBSERVACIONES DETECTADAS POR EL ISAF EN LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2014

No.	Observaciones	Acciones Realizadas o por realizar	FECHA DE ELABORACION	
			Nombre y puesto del personal directamente responsable de la observación	Nombre, puesto y firma del personal responsable del seguimiento de solventación de la observación
1	7. El Programa Anual de Adquisiciones y Arrendamientos y Servicios proporcionado por el Sujeto Fiscalizado del ejercicio 2014, no contiene la información mínima requerida señalada en la normativa aplicable, referente a: 1) La denominación de los programas y subprogramas, en su caso, para cuya ejecución se requiera la adquisición, el arrendamiento o el servicio relativo; 2) Las razones que justifiquen la demanda del bien o servicio; 3) Los costos unitarios estimados de los bienes y servicios; 4) La distinción de la forma que se pretenda adjudicar el pedido, la orden de servicio o contrato, y 5) La indicación del lugar en donde se prestará el servicio o en el que se utilizará el bien mueble a arrendarse.	Extrañamiento dirigido al Titular del Departamento de Contabilidad.	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad
2	8.- El Sujeto Fiscalizado no acreditó a los auditores del ISAF, contar con el documento denominado Manual de Contabilidad Gubernamental, en contravención con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitidas por el CONAC.	A través del Oficio No. 84 entregado el 25 de agosto de 2015 a ISAF (se anexa copia), se hizo entrega de disco compacto que contiene el Manual de Contabilidad Gubernamental motivo de esta observación, se adjunta nuevamente al presente documento disco compacto con la información.	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad
3	14.- En lo relativo al Informe de Cuenta Pública 2014, se determinó una diferencia de -\$300,000, al comparar el importe de la columna Ingresos Original Anual del Formato CP-CA-II-08 denominado "Estado Analítico de Ingresos" del primero y segundo apartado por \$5,773,003, contra el total del presupuesto original anual por \$6,073,003, presentado en el Formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" del informe relativo al cuarto trimestre del ejercicio 2014	Se presenta copia del Convenio de Colaboración entre Biblioteca y H. Ayuntamiento de Cajeme, donde el Ayuntamiento de Cajeme adquiere el compromiso de colaborar con Biblioteca otorgándole un apoyo económico para el año 2014 por \$300,000 con cuatro entregas de \$75,000 cada trimestre del año, así mismo se adjunta auxiliar contable del registro del ingreso.	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad
4	15. En lo relativo al Informe de Cuenta Pública 2014, se determinó una diferencia de -\$703,498, al comparar el importe de la columna Ingresos Modificado Anual del Formato CP-CA-II-08 denominado "Estado Analítico de Ingresos" del primero y segundo apartado por \$6,373,106, contra el total del presupuesto modificado anual por \$7,076,598, presentado en el Formato EVTOP-01 denominado "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" del informe relativo al cuarto trimestre del ejercicio 2014.	Se presenta documentación comprobatoria, formato EVTOP-04 del cuarto trimestre de 2014, donde se señala la modificación presupuestal que no fue contemplada en la cuenta pública por no contar el formato de cuenta pública con el apartado correspondiente, además de convenio con concsulata del programa palace a portación concsulata y sociedad civil	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

No.	Observaciones	Acciones Realizadas o por realizar	FECHA DE ELABORACIÓN	
			Nombre y puesto del personal directamente responsable de la observación	Nombre, puesto y firma del personal responsable del seguimiento de solventación de la observación
5	16.-En el informe de la Cuenta Pública del ejercicio 2014, el Sujeto Fiscalizado informa de la existencia de ciertas partidas cuyos presupuestos autorizados originalmente no fueron devengados en su totalidad, presentando suficiencia presupuestal sin proporcionarnos justificación alguna que explique este hecho, según consta al analizar el formato CPCA-II-09-A denominado "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos" por Partida del Gasto. Cabe mencionar que existen ciertas partidas cuyo presupuesto original se modificó y no fue devengado en su totalidad, presentando suficiencia presupuestal	No se cuenta con acta y anexo mediante el cual el Organó de Gobierno autorizó la aplicación de economías observadas solicitado, debido a que no ha sido autorizado por parte de la Organó de Gobierno la aplicación dado que el recurso no fue recibido por el Organismo por parte del Gobierno del Estado.	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad
6	17 En el informe relativo a la Cuenta Pública 2014, se determinó una diferencia de -\$262,283, al comparar el importe total del gasto de la columna Egresos Devengado del Formato CPCA-II-09 denominado "Estado Analítico del Ejercicio Presupuestario de Egresos" por \$4,291,096, contra lo manifestado en el formato EVTGP-01 "Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos" del Informe relativo al Cuarto trimestre del ejercicio 2014 por \$4,028,813	Se presenta formato EVTGP-02 con las correcciones correspondientes del cuarto trimestre de 2014.	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad	Oscar Valdez Delgado, Jefe del Departamento de Contabilidad

NOTA.- EL VENCIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN DE LAS OBSERVACIONES ES DE 30 DÍAS A PARTIR DE LA NOTIFICACIÓN DE LAS OBSERVACIONES POR PARTE DE ISAF AL ENTE PÚBLICO



C. Rossana Kobleson Boers Muñoz
Directora General de Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz



C.P. Oscar Valdez Delgado
Jefe Departamento de Contabilidad de Biblioteca Pública
Jesús Corral Ruiz