



Acuse

DAF-746-15

Hermosillo, Sonora a 20 de Octubre del 2015.

**LIC. OMAR TIBURCIO CRUZ
TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL
Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE CEA.
PRESENTE.**

SECRETARIA DE LA
CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
21 OCT. 2015
Eivis Ibarra
ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO
ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y EL FOSSI

En respuesta a su oficio S-1847/2015 mediante el cual nos entregan las observaciones en Informe Parcial de Auditoria, correspondiente a la Evaluación del Programa Operativo Anual primer semestre 2015, al respecto sírvase encontrar anexo el soporte que ampara las observaciones citadas.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE

**C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
GENERAL
RECIBIDO
21 OCT. 2015
1335
Hermosillo, Sonora *Magda*

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
21 OCT. 2015
1:33
DIRECCIÓN GENERAL DE
ORGANOS DE CONTROL Y VIGILANCIA

C.C.P. C.P.C. Miguel A. Murillo Aispuro, Secretaría de la Contraloría General
C.P. María Trinidad Leyva Candelas Director General de Órganos de Control y Vigilancia.
Ing. Sergio Ávila Ceceña, Vocal Ejecutivo de la CEA
Expediente



DAF-746-15

Hermosillo, Sonora a 20 de Octubre del 2015.

**LIC. OMAR TIBURCIO CRUZ
TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL
Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE CEA.
PRESENTE.**

En respuesta a su oficio S-1847/2015 mediante el cual nos entregan las observaciones en Informe Parcial de Auditoría, correspondiente a la Evaluación del Programa Operativo Anual primer semestre 2015, al respecto sírvase encontrar anexo el soporte que ampara las observaciones citadas.

Sin más por el momento, me despido.

A T E N T A M E N T E

**C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

C.C.P. C.P.C. Miguel A. Murillo Aispuro, Secretaría de la Contraloría General
C.P. María Trinidad Leyva Candelas Director General de Órganos de Control y Vigilancia.
Ing. Sergio Ávila Ceceña, Vocal Ejecutivo de la CEA
Expediente

CEA

**RESULTADOS DE LA REVISIÓN EFECTUADA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015 A
LA COMISION ESTATAL DEL AGUA.**

1.- Tomando como referencia las especificaciones de la Guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora, se revisaron las Notas a los Estados Financieros (CPCA-01-05) al segundo trimestre del 2015 en las que se observa lo siguiente:

I. Notas de Desglose:

Estado de Situación Financiera

ACTIVO:

Efectivo y equivalentes.- La Entidad administra fondos con afectación específica de los cuales no revela el tipo y monto de los mismos.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o servicios a recibir.- La Entidad refiere que tiene Deudores por servicios de los Organismos Operadores por un importe de \$420,741,267; sin embargo, la información no se presenta de manera agrupada y desagregada por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365 días como lo señala la Guía mencionada. Así mismo, no se informa sobre las características cualitativas relevantes que afectan a éstas cuentas.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles.- La Entidad revela parcialmente los montos de los Bienes muebles que componen su patrimonio ya que las cantidades que detalla en sus notas suman un importe de \$ 59,795,957 mientras que en el Estado de Situación Financiera muestra una cantidad de \$80,359,827, determinándose un importe de \$20,563,870 pendiente de incluir.

Las notas relativas a la Depreciación, no revelan el método, tasas y criterios de aplicación utilizados. Así mismo, la Entidad no informó sobre las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

Estimación por pérdida o deterioro de Activos circulantes.- La Entidad presenta en el Estado de Situación Financiera (ETCA I-01) un importe de \$ 239, 476,232.; sin embargo, no incluye en sus notas, los criterios utilizados para su determinación.

PASIVO:

La Entidad presentó en un cuadro las cuentas que integran el Pasivo por cada unidad administrativa, observándose lo siguiente:

- a) La sumatoria en la columna total general es de \$586,371,697 y no corresponde con el total del pasivo en el Estado de Situación Financiera (ETCA I-01) cuyo importe es de \$639,287,110 , determinándose una diferencia de \$52,915,413.
- b) No se presentó la información de Cuentas y Documentos por pagar en forma desagregada por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365, como lo indica la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora; así como tampoco revela la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Estado de Flujos de efectivo.- En el análisis de los saldos inicial y final, se observa que la Entidad presentó la información en forma acumulada en el renglón de Efectivo en Bancos-Tesorería aún cuando el cuadro utilizado y sugerido en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora, incluye por separado espacio suficiente para el importe de las Inversiones Temporales y los Fondos con afectación específica.

En éste mismo apartado de las notas, no se detallaron las adquisiciones de los Bienes muebles e inmuebles que según el Estado de Situación Financiera asciende a \$3,095,673 y 3,027,378 respectivamente. Adicionalmente, faltó revelar el importe de los pagos que se hicieron en el período por la compra de los bienes citados.

Así mismo, no se realizó la conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios que se pide en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

II. Notas de Memoria:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.- La Entidad no presentó la información relacionada con las cuentas de orden contable; así como tampoco, la relación de Contratos firmados durante el primer semestre 2015.

III. Notas de Gestión Administrativa:

Organización y Objeto social.- En el detalle de la información presentada, la Entidad no incluyó la Estructura Organizacional básica que la constituye.

Políticas de Contabilidad Significativas.- La Entidad menciona en el informe de la cuenta pública del segundo trimestre 2015, la creación de una provisión para futuras liquidaciones al personal, en base a la antigüedad; sin embargo, no revela el monto y cálculo de la misma.

Reporte de la Recaudación.- En éste apartado la Entidad describe en forma general el origen de sus ingresos sin especificar montos; es preciso señalar que no incluyó el análisis del comportamiento de la recaudación por los distintos tipos de ingreso, así como una proyección de la misma en el mediano plazo como lo sugiere la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Información sobre la deuda y el Reporte analítico de la deuda.- La Entidad no incluyó información del adeudo registrado con Banobras. Así mismo, no muestra un análisis de la

deuda respecto a la recaudación utilizando los indicadores que se señalan en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Proceso de Mejoras.- Al respecto, la Entidad no presentó información acerca de las principales Políticas de Control Interno, así como de las Medidas de desempeño financiero, metas y alcances que se señalan en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados financieros.- En las Notas a los Estados financieros del informe de la cuenta pública del segundo trimestre 2015 la Entidad menciona que los Estados Financieros contienen Rubricas de funcionarios; sin embargo, se constató en los Informes entregados a éste Órgano de Control que ninguno de ellos se encuentra firmado.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Por dudas al llenado del formato en mención se tuvieron algunos errores que se estarán corrigiendo para los siguientes trimestres

Se está integrando la información de la presente observación, en cuanto se tenga será llevada a este órgano fiscalizador.

Se anexa copia de medida preventiva

2.- En la conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables (ETCA-II-08 A) al segundo trimestre del 2015, se presenta un monto global de \$17,409,655 en el renglón de Otros Ingresos presupuestarios no contables, no siendo posible verificar su procedencia debido a que no se proporciono la integración de dicho monto.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

En la guía para la elaboración de los informes trimestrales no se hace mención de anexar la procedencia de los importes, por tal motivo no se incluyo

Se anexa copia del papel de trabajo de la procedencia del monto observado

Se anexa copia de medida preventiva

3.- Al efectuar una revisión de la Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables (ETCA-II-09-D) al segundo trimestre 2015, se observa que en el renglón de provisiones se presenta un importe de \$12'957,085, mientras que en el estado de actividades (ETCA-I-01-A) el importe es de \$0.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Por errores y dudas al llenado de los formatos es que se han presentado estas observaciones, mismos que se estarán corrigiendo para los siguientes trimestres

Se anexa copia de formatos ETCA-I-01-A Estado de Actividades corregido

Se anexa copia de medida preventiva.

4.- Al efectuar una revisión del Formato ETCA-III-13 denominado Seguimiento y evaluación de indicadores de proyectos y procesos, se observó lo siguiente:

a).- No se nos mostro el formato correspondiente al primer trimestre de 2015.

Del segundo trimestre de 2015 se observo lo siguiente:

b).- No se elaboró la Ficha técnica correspondiente a la Unidad ejecutora: Vocalía Ejecutiva, aún cuando ésta cuenta con dos metas relacionadas que se describen a continuación:

- Concertar reuniones de trabajo con Directores de área
- Junta de Gobierno

c).- La Unidad ejecutora Vocalía Ejecutiva, cuenta en su programación de metas con una Junta de Gobierno a realizarse durante el trimestre, la cual no se llevó a cabo; en el Informe de la cuenta pública no se presenta justificación alguna para su incumplimiento.

d).- No se incluyó la información presupuestaria, como lo requiere el propio formato de las Fichas técnicas presentadas por las siguientes Unidades ejecutoras:

- Dirección General de Administración y Finanzas
- Dirección General de Costos, Concursos y Contratos
- Dirección General de Infraestructura Hidroagrícola
- Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana
- Dirección General de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Por dudas al llenado del formato en mención se tuvieron algunos errores que se estarán corrigiendo para los siguientes trimestres

Se está integrando la información de la presente observación, en cuanto se tenga será llevada a este órgano fiscalizador.

Se anexa copia de medida preventiva

5.- La Relación de bienes que componen su patrimonio (ETCA-IV-16) que se presentó en el Informe de la Cuenta Pública del primer trimestre 2015, se omitió presentar la información relativa a Bienes Inmuebles; en la información correspondiente al segundo trimestre de 2015 de éste mismo formato, se observó lo siguiente:

- a) La Entidad refiere que la información que se presenta es por el período del 1º de enero al 30 de junio del 2015 debiendo decir: al 30 de junio de 2015.
- b) En la Relación de los bienes muebles se incluyen conceptos contables que no especifican claramente el bien al que se refieren (por ejemplo: error de contabilidad, cancelación de activo, pasivo finiquito y otros), señalando únicamente el importe.
- c) Se relacionan algunos bienes muebles en los que no se incluye su código de identificación en inventario.
- d) La columna del importe indica que relaciona valor histórico de los bienes muebles y no valor en libros como lo indica la Guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora.
- e) En relación a los bienes inmuebles, únicamente se proporciona información de Terrenos por un importe de \$375,000, aún cuando en sus Notas a los estados financieros se menciona que cuenta con un total de \$5,157,732, por éste concepto. Así mismo, no se incluyen en ésta relación la información relativa a Vivienda, Edificios e Infraestructura cuya sumatoria de importes registrados contablemente asciende a un total de \$468,106,322.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Por ser información de Dirección General y los 5 Organismos Operadores, la relación de activos es muy grande y por no contar con tiempo suficiente para su revisión y análisis fue que se dieron estos puntos Observados.

Se está integrando la información de la presente observación, en cuanto se tenga será llevada a este órgano fiscalizador.

Se anexa copia de medida preventiva

OBSERVACION No. 01

**OBSERVACIONES 1ER SEMESTRE 2015 (AVANCE
PROGRAMATICO PRESUPUESTAL)**

OCDA

Hermosillo, Sonora a 06 de Octubre de 2015.

CIRCULAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

En relación a observación número 01 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al desarrollo de la revisión por el periodo de Enero a Junio del 2015, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 01:

"Tomando como referencia las especificaciones de la Guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora, se revisaron las Notas a los Estados Financieros (CPCA-01-05) al segundo trimestre del 2015 en las que se observa lo siguiente:

I. Notas de Desglose:

Estado de Situación Financiera

ACTIVO:

Efectivo y equivalentes.- La Entidad administra fondos con afectación específica de los cuales no revela el tipo y monto de los mismos.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o servicios a recibir.- La Entidad refiere que tiene Deudores por servicios de los Organismos Operadores por un importe de \$420,741,267; sin embargo, la información no se presenta de manera agrupada y desagregada por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365 días como lo señala la Guía mencionada. Así mismo, no se informa sobre las características cualitativas relevantes que afectan a éstas cuentas.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles.- La Entidad revela parcialmente los montos de los Bienes muebles que componen su patrimonio ya que las cantidades que detalla en sus notas suman un importe de \$ 59,795,957 mientras que en el Estado de Situación Financiera muestra una cantidad de \$80,359,827, determinándose un importe de \$20,563,870 pendiente de incluir.

Las notas relativas a la Depreciación, no revelan el método, tasas y criterios de aplicación utilizados. Así mismo, la Entidad no informó sobre las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

Estimación por pérdida o deterioro de Activos circulantes.- La Entidad presenta en el Estado de Situación Financiera (ETCA I-01) un importe de \$ 239, 476,232.; sin embargo, no incluye en sus notas, los criterios utilizados para su determinación.

PASIVO:

La Entidad presentó en un cuadro las cuentas que integran el Pasivo por cada unidad administrativa, observándose lo siguiente:

- a) La sumatoria en la columna total general es de \$586,371,697 y no corresponde con el total del pasivo en el Estado de Situación Financiera (ETCA I-01) cuyo importe es de \$639,287,110 , determinándose una diferencia de \$52,915,413.
- b) No se presentó la información de Cuentas y Documentos por pagar en forma desagregada por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365, como lo indica la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora; así como tampoco revela la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Estado de Flujos de efectivo.- En el análisis de los saldos inicial y final, se observa que la Entidad presentó la información en forma acumulada en el renglón de Efectivo en Bancos-Tesorería aún cuando el cuadro utilizado y sugerido en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora, incluye por separado espacio suficiente para el importe de las Inversiones Temporales y los Fondos con afectación específica.

En éste mismo apartado de las notas, no se detallaron las adquisiciones de los Bienes muebles e inmuebles que según el Estado de Situación Financiera asciende a \$3,095,673 y 3,027,378 respectivamente. Adicionalmente, faltó revelar el importe de los pagos que se hicieron en el período por la compra de los bienes citados.

Así mismo, no se realizó la conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios que se pide en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

II. Notas de Memoria:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.- La Entidad no presentó la información relacionada con las cuentas de orden contable; así como tampoco, la relación de Contratos firmados durante el primer semestre 2015.

III. Notas de Gestión Administrativa:

Organización y Objeto social.- En el detalle de la información presentada, la Entidad no incluyó la Estructura Organizacional básica que la constituye.

Políticas de Contabilidad Significativas.- La Entidad menciona en el informe de la cuenta pública del segundo trimestre 2015, la creación de una provisión para futuras liquidaciones al personal, en base a la antigüedad; sin embargo, no revela el monto y cálculo de la misma.

Reporte de la Recaudación.- En éste apartado la Entidad describe en forma general el origen de sus ingresos sin especificar montos; es preciso señalar que no incluyó el análisis del comportamiento de la recaudación por los distintos tipos de ingreso, así como una proyección de la misma en el mediano plazo como lo sugiere la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Información sobre la deuda y el Reporte analítico de la deuda.- La Entidad no incluyó información del adeudo registrado con Banobras. Así mismo, no muestra un análisis de la deuda respecto a la recaudación utilizando los indicadores que se señalan en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Proceso de Mejoras.- Al respecto, la Entidad no presentó información acerca de las principales Políticas de Control Interno, así como de las Medidas de desempeño financiero, metas y alcances que se señalan en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados financieros.- En las Notas a los Estados financieros del informe de la cuenta pública del segundo trimestre 2015 la Entidad menciona que los Estados Financieros contienen Rubricas de funcionarios; sin embargo, se constató en los Informes entregados a éste Órgano de Control que ninguno de ellos se encuentra firmado.

Por lo anterior se le instruye para que en lo sucesivo al momento de elaborar las notas a los Estados Financieros se realicen conforme a las especificaciones de la guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Handwritten signature

C.C.P. Ing. Sergio Ávila Ceceña, Encargado de Despacho de la CEA
Expediente



COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 02

**OBSERVACIONES 1ER SEMESTRE 2015 (AVANCE
PROGRAMATICO PRESUPUESTAL)**

OCDA

Cuenta	Fecha	Tipo	Nombre Número	Concepto	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo Inicial Saldo
01123-0100-2000-00004			SECRETARIA DE HACIENDA (SAT)				Saldo inicial :	46,884,259.31
12/Ene/2015		Ingresos	3	DEV. IVA OCT/13	3		879,174.32	46,005,084.99
12/Ene/2015		Ingresos	4	DEV. IVA JUL/13	4		1,119,065.04	44,886,019.95
12/Ene/2015		Ingresos	5	DEV. IVA NOV/13	5		1,202,132.96	43,683,886.99
12/Ene/2015		Ingresos	6	DEV. IVA AGO/13	6		1,243,759.84	42,440,127.15
12/Ene/2015		Ingresos	7	DEV. IVA JUN/13	7		1,258,626.66	41,181,500.49
21/Ene/2015		Ingresos	12	DEV. IVA SEP/13	12 IVA SEP		2,341,014.32	38,840,486.17
21/Ene/2015		Ingresos	13	DEV. IVA DIC/13	13 DEV IVA		3,229,242.28	35,611,243.89
31/Ene/2015		Diario	254	REG DE IMPUESTOS ENERO ..	SAT	1,306,208.09		36,917,451.98
13/Feb/2015		Ingresos	6	DEV. IVA MZO/14	5 DEV IVA		764,211.80	36,153,240.18
13/Feb/2015		Ingresos	9	DEV. IVA ENE/14	9 DEV IVA		1,171,250.12	34,981,990.06
13/Feb/2015		Ingresos	11	DEV. IVA FEB/2014	11 DEV IVA		1,177,869.92	33,804,120.14
13/Feb/2015		Ingresos	12	DEV. IVA MAY/14	12 DEV IV		1,274,650.00	32,529,470.14
13/Feb/2015		Ingresos	13	DEV. IVA ABRIL/2014	13 DEV IVA		1,748,658.40	30,780,811.74
27/Feb/2015		Diario	214	REG IMPUESTOS FEB 2015 DI..	SAT	1,479,456.01		32,260,267.75
31/Mar/2015		Diario	241	IMP MARZO 2015 DIR GRAL Y ..	PD 241	1,319,931.93		33,580,199.68
01/Abr/2015		Diario	226	COMPL PD 486 DIC/14 IVA AC..		2,451.39		33,582,651.07
30/Abr/2015		Diario	220	REG IMP ABRIL 2015 DIR GRA..	SAT	2,413,552.05		35,996,203.12
29/May/2015		Diario	355	REG IMP MAYO 2015 DIR GRA..	SAT	1,582,485.94		37,578,689.06
30/Jun/2015		Diario	298	REG IMPUESTOS JUNIO 2015 ..	SAT	1,034,861.86		38,613,550.92
Total:						9,138,947.27	17,409,655.66	38,613,550.92
Total:						9,138,947.27	17,409,655.66	38,613,550.92

Hermosillo, Sonora a 06 de Octubre de 2015.

CIRCULAR

DIRECCION ADMINISTRATIVO

En relación a observación número 02 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al desarrollo de la revisión por el periodo de Enero a Junio del 2015, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 02:

"En la conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables (ETCA-II-08 A) al segundo trimestre del 2015, se presenta un monto global de \$17,409,655 en el renglón de Otros Ingresos presupuestarios no contables, no siendo posible verificar su procedencia debido a que no se proporciono la integración de dicho monto.

Por lo anterior se le instruye para que en lo sucesivo se proporcione el papel de trabajo detallando la procedencia del monto en el renglón observado.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Sergio Ávila Ceceña
13/10/15

C.C.P. Ing. Sergio Ávila Ceceña, Encargado de Despacho de la CEA
Expediente



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
2015 BIENESTAR, CRECIMIENTO
Y DESARROLLO

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
OCAMPO No. 49 ENTRE JOSÉ MARÍA AVILA Y MICHEL
TELÉFONOS: +52 (662) 212-0449 Y 213-1005
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.ceasonora.gob.mx

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 03

**OBSERVACIONES 1ER SEMESTRE 2015 (AVANCE
PROGRAMATICO PRESUPUESTAL)**

OCDA

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
resos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	98,223,729.83	88,897,086.96
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	121,531,053.90	119,713,789.47
Otros Ingresos y Beneficios		
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	852,611.76	15,204,359.39
Total de Ingresos y Otros Beneficios	220,607,395.49	223,815,235.82
	-	-
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	96,336,449.74	86,222,042.52
Materiales y Suministros	11,754,036.64	15,441,000.04
Servicios Generales	68,308,265.76	57,525,317.79
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	13,277,116.96	51,556.00
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	6,764,981.93	7,783,857.00
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,556,754.11	-
Provisiones ²	12,957,085.08	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	16,184,525.52	37,014,339.04
Total de Gastos y Otras Pérdidas	229,139,215.74	204,038,112.39

Hermosillo, Sonora a 06 de Octubre de 2015.

CIRCULAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

En relación a observación número 03 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al desarrollo de la revisión por el periodo de Enero a Junio del 2015, como a continuación se detalla:


OBSERVACION NUMERO 03:

"Al efectuar una revisión de la Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables (ETCA-II-09-D) al segundo trimestre 2015, se observa que en el renglón de provisiones se presenta un importe de \$12'957,085, mientras que en el estado de actividades (ETCA-I-01-A) el importe es de \$0.

Por lo anterior se le instruye para que al momento de presentar los formatos en comento se verifique que no haya diferencias.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Edo. F. Encinas H
13/10/15

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 04

**OBSERVACIONES 1ER SEMESTRE 2015 (AVANCE
PROGRAMATICO PRESUPUESTAL)**

OCDA

Hermosillo, Sonora a 06 de Octubre de 2015.

CIRCULAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

En relación a observación número 04 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al desarrollo de la revisión por el periodo de Enero a Junio del 2015, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 04:

"Al efectuar una revisión del Formato ETCA-III-13 denominado Seguimiento y evaluación de indicadores de proyectos y procesos, se observó lo siguiente:

a).- No se nos mostro el formato correspondiente al primer trimestre de 2015.

Del segundo trimestre de 2015 se observo lo siguiente:

b).- No se elaboró la Ficha técnica correspondiente a la Unidad ejecutora: Vocalía Ejecutiva, aún cuando ésta cuenta con dos metas relacionadas que se describen a continuación:

- Concertar reuniones de trabajo con Directores de área
- Junta de Gobierno

c).- La Unidad ejecutora Vocalía Ejecutiva, cuenta en su programación de metas con una Junta de Gobierno a realizarse durante el trimestre, la cual no se llevó a cabo; en el Informe de la cuenta pública no se presenta justificación alguna para su incumplimiento.

d).- No se incluyó la información presupuestaria, como lo requiere el propio formato de las Fichas técnicas presentadas por las siguientes Unidades ejecutoras:

- Dirección General de Administración y Finanzas
- Dirección General de Costos, Concursos y Contratos
- Dirección General de Infraestructura Hidroagícola
- Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana
- Dirección General de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional

Por lo anterior se le instruye para que en lo sucesivo al momento de elaborar el formato ETCA-III-13 se realicen conforme a las especificaciones de la guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



C.C.P. Ing. Sergio Ávila Ceceña, Encargado de Despacho de la CEA

Expediente



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
2015 BIENESTAR, CRECIMIENTO
Y DESARROLLO

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
OCAMPO No. 49 ENTRE JOSÉ MARÍA AVILA Y MICHEL
TELÉFONOS: +52 (662) 212-0449 y 213-1005
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.ceasonora.gob.mx

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 05

**OBSERVACIONES 1ER SEMESTRE 2015 (AVANCE
PROGRAMATICO PRESUPUESTAL)**

OCDA

Hermosillo, Sonora a 06 de Octubre de 2015.

CIRCULAR

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

En relación a observación número 05 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al desarrollo de la revisión por el periodo de Enero a Junio del 2015, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 05:

"La Relación de bienes que componen su patrimonio (ETCA-IV-16) que se presentó en el Informe de la Cuenta Pública del primer trimestre 2015, se omitió presentar la información relativa a Bienes Inmuebles; en la información correspondiente al segundo trimestre de 2015 de éste mismo formato, se observó lo siguiente:

- a) La Entidad refiere que la información que se presenta es por el periodo del 1º de enero al 30 de junio del 2015 debiendo decir: al 30 de junio de 2015.
- b) En la Relación de los bienes muebles se incluyen conceptos contables que no especifican claramente el bien al que se refieren (por ejemplo: error de contabilidad, cancelación de activo, pasivo finiquito y otros), señalando únicamente el importe.
- c) Se relacionan algunos bienes muebles en los que no se incluye su código de identificación en inventario.
- d) La columna del importe indica que relaciona valor histórico de los bienes muebles y no valor en libros como lo indica la Guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora.
- e) En relación a los bienes inmuebles, únicamente se proporciona información de Terrenos por un importe de \$375,000, aún cuando en sus Notas a los estados financieros se menciona que cuenta con un total de \$5,157,732, por éste concepto. Así mismo, no se incluyen en ésta relación la información relativa a Vivienda, Edificios e Infraestructura cuya sumatoria de importes registrados contablemente asciende a un total de \$468,106,322.

Por lo anterior se le instruye para que al momento de realizar el llenado del formato en mención este se realice con toda la información como lo indica la guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.C.P. Ing. Sergio Ávila Ceceña, Encargado de Despacho de la CEA
Expediente