



Acuse

SECRETARÍA DE LA
CONTRALORÍA GENERAL
RECIBIDO
11 SET. 2015
Enka 300mm
ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO
ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y EL FOSSI

DAF-677-2015

Hermosillo, Sonora a 11 de Septiembre de 2015.
2015 "Año del empleo"

C.P. RUBEN ENRIQUEZ MARQUEZ,
TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL
Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE LA CEA.
PRESENTE.

En relación a oficio OCDA-174/2015, referente a Informe de Observaciones efectuadas por el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, por el período correspondiente al periodo de Enero-Marzo del 2015.

Anexo al presente encontrará Programa de solventación a las Observaciones detectadas de la Comisión Estatal del Agua.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE


LIC. MANUEL GPE. RUIZ CASTELO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

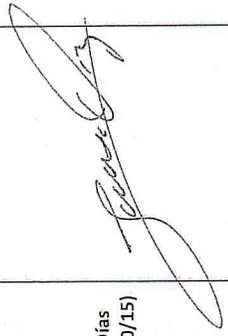
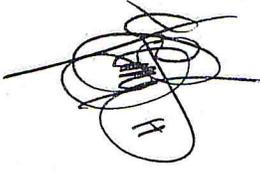
C.C.P. C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General
C.P. María Trinidad Leyva Candelas Director General de Órganos de Control y Vigilancia.
Expediente

COMISION ESTATAL DEL AGUA

"Programa de solventación a las observaciones detectadas por el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo por el periodo de Enero a Marzo 2015"

Fecha de elaboración de programa de solventación: 08/09/2015

No.	Observación	Acciones para solventar	Unidad responsable	Titular de la Unidad	Plazo para solventar	Firma del titular de la unidad
1	En análisis de los movimientos de las cuentas Deudoras y Acreedores en el periodo de enero a marzo de 2015, se observó que la Comisión Estatal del Agua ha efectuado diversas transferencias de recursos al Fondo de Operación de Obras Sonora SI por la cantidad de \$13,543,688 y ha recibido transferencias de dicha Entidad por la cantidad de \$8,166,474, sin que se nos proporcionara el fundamento normativo sobre el que están sustentadas dichas transferencias y el presupuesto autorizado para efectuar las mismas. El saldo a cargo de la CEA al 31 de marzo de 2015 se integra de la siguiente forma:	Se procederá a la recaudación de la información solicitada	Director Administrativo	C.P. Edgar Escarcega	20 Días (02/10/15)	
2	La Entidad presenta al 31 de marzo de 2015, saldos por pagar por concepto de convenios realizados con distintos Distritos de Riego y Ayuntamientos, observando que en la provisión contable de dichos convenios se afectó el gasto, sin que se nos proporcionara documentación que justifique el reconocimiento en cuentas de resultados del importe de dichos convenios. El detalle se muestra en el siguiente cuadro:	Se procederá a la recaudación de la información solicitada	Director Administrativo	C.P. Edgar Escarcega	20 Días (02/10/15)	

3	<p>En revisión de los gastos ejecutados por la Entidad por concepto de supervisión técnica y monitoreo de obras de años anteriores del Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales (PROSSAPYS), se detectaron dos pagos a la empresa Gasexpress Gasolineras, S.A. de C.V., por un monto total de \$815,000 incluyendo IVA, por concepto de compra de vales de gasolina, sin que se proporcionará al personal auditor información y documentación relacionada con los vehículos a los que se les suministro el combustible. El detalle de los pagos efectuados es el siguiente:</p>	<p>Se procederá a la recaudación de la información solicitada</p>	<p>Director de Servicios Generales</p>	<p>Ing. Lucas Oroz</p>	<p>20 Días (02/10/15)</p> 
4	<p>Al llevar a cabo un comparativo de la información presentada por la Entidad en los distintos formatos de la Cuenta Pública del Ejercicio 2014, enviada a la Oficialía Mayor del Estado, se determinaron las siguientes diferencias:</p>	<p>Se anexan copia de formatos de la cuenta pública pendientes de aclaración</p>	<p>Director Administrativo</p>	<p>C.P. Edgar Escarcega</p>	<p>20 Días (02/10/15)</p> 
5	<p>Con base a las disposiciones normativas establecidas en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento, se procedió a llevar a cabo la revisión de la correcta integración del Acuerdo por Administración Directa CEA-PROSSAPYS-AD-DGIHU-04-2014 relativo a <i>Atención Social y Participación Comunitaria en varias localidades de varios municipios en el Estado de Sonora</i> celebrado por la Comisión Estatal del Agua, con el objeto de verificar que el expediente técnico respectivo se encontrara integrado con el total de la documentación comprobatoria requerida. En el expediente revisado, se observó que faltan los documentos que se relacionan a continuación:</p>	<p>Se procederá a la recaudación de la información solicitada</p>	<p>Director General de Infraestructura Hidráulica Urbana</p>	<p>Ing. Herman Valenzuela</p>	<p>20 Días (02/10/15)</p> 

LIC. MANUEL G. RUIZ CATELO
 Director General de Administración y Finanzas



Sistema Estatal de Evaluación
Comisión Estatal del Agua Resumen
Estado de Actividades
Al 31 de Diciembre del 2014
(PESOS)

CPCA-I-01-A
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014

	<u>2013</u>	<u>2014-1</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos 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	172,814,354.47	185,953,328.21
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	553,565,517.25	236,505,711.80
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	64,492,021.54	51,594,046.93
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	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	790,871,893.26	474,053,086.94
	-	-
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	158,352,555.25	178,485,439.06
Materiales y Suministros	54,895,530.06	29,628,406.86
Servicios Generales	133,961,532.71	138,097,539.92
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,861,235.49	10,964,764.20
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	21,721,688.60	15,014,801.68
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	149,246,476.51	48,607,453.63
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	-
Provisiones	-	-
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	283,782,539.71	260,681,783.68
Total de Gastos y Otras Pérdidas	814,821,558.33	681,480,189.03
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 23,949,665.07	- 207,427,102.09

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

Sistema Estatal de Evaluación
 Intereses de la Deuda
 COMISION ESTATAL DEL AGUA
 al 31 de Diciembre de 2014
 (pesos)

CPCA-II-11

CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014

Identificación del crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
1 DEUDA PUBLICA	15,014,802	15,014,802
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Total de Intereses Créditos Bancarios	15,014,802	15,014,802
Otros Instrumentos de Deuda		
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Total Intereses Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL	15,014,802	15,014,802

Sistema Estatal de Evaluación
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 COMISION ESTATAL DEL AGUA
 al 31 de Diciembre de 2014
 (PESOS)

ETCA-II-08-A

CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014

1. Ingresos Presupuestarios		495,967,707.24
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		21,914,620.30
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	21,914,620.30	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		474,053,086.94

Sistema Estatal de Evaluación
Comisión Estatal del Agua Resumen
Estado de Actividades
Al 31 de Diciembre del 2014
(PESOS)

CPCA-I-01-A
CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014

	<u>2013</u>	<u>2014-1</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos 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	172,814,354.47	185,953,328.21
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	553,565,517.25	236,505,711.80
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	64,492,021.54	51,594,046.93
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	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	790,871,893.26	474,053,086.94
	-	-
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	158,352,555.25	178,485,439.06
Materiales y Suministros	54,895,530.06	29,628,406.86
Servicios Generales	133,961,532.71	138,097,539.92
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,861,235.49	10,964,764.20
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	21,721,688.60	15,014,801.68
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	149,246,476.51	48,607,453.63
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	-
Provisiones	-	-
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	283,782,539.71	260,681,783.68
Total de Gastos y Otras Pérdidas	814,821,558.33	681,480,189.03
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 23,949,665.07	- 207,427,102.09

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

Sistema Estatal de Evaluación
Comisión Estatal del Agua
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
al 31 de Diciembre del 2014

CPCA-I-07

CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014

(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
Saldo Inicial del Ejercicio				
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	pesos	Banco Bajío	2,060,687.00	2,154,067.78
Instituciones de Crédito	pesos	Banobras	988,970.97	804,838.30
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			3,049,657.97	2,958,906.08
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	pesos	Banco Bajío	337,706,665.78	325,674,876.94
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			337,706,665.78	325,674,876.94
Otros Pasivos	pesos	Varios	122,427,069.47	244,984,138.60
Total Deuda y Otros Pasivos			463,183,393.22	573,617,921.62
Saldo Final del Ejercicio			463,183,393.22	573,617,921.62

Sistema Estatal de Evaluación
 Endeudamiento Neto

CPCA-II-10

COMISION ESTATAL DEL AGUA CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014
 31 de Diciembre de 2014
 (pesos)

Identificación del crédito o Instrumento	Contratacion / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto	
	A	B	C=A-B	
Créditos Bancarios				
1	BANCO BAJIO	396,381,748	68,552,803	327,828,945
2	BANOBRAS	1,987,620	1,182,782	804,838
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10	Total Créditos Bancarios	398,369,368	69,735,585	328,633,783
Otros Instrumentos de Deuda				
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10	Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL		398,369,368	69,735,585	328,633,783