

Acuse

DAF-518-2015

1/3

Hermosillo, Sonora a 24 de Junio del 2015.

**C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON PCCA,
Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoria
Y Fiscalización (ISAF)
Presente.**



En respuesta a su oficio no. ISAF/AAE-1564-2015, de fecha 12 de Mayo del 2015, mediante el cual notifican las observaciones derivadas de la Segunda Auditoria al Informe Trimestral e Inicial a la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2014, adjunto encontrara información y documentación soporte que ampara las solventaciones de las observaciones.

Sin más por el momento, me despido.

A T E N T A M E N T E



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



C.P.C. Lic. René Fco. Luna Sugich, Encargado de Despacho de la CEA
C.P. Rubén Enríquez Márquez, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la CEA
C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General
C.P. María Trinidad Leyva Candelas, Director Órganos de Vigilancia y control de la SECOG.
Expediente.

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 16

**AUDITORIA DE GABINETE AL INFORME
TRIMESTRAL E INICIAL A LA CUENTA DE
LA HACIENDA PUBLICA ESTATAL DEL
EJERCICIO 2014**

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION
SEGUIMIENTO FINANCIERO DE INGRESOS Y EGRESOS, DE ORGANISMOS
Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA ESTATAL

EVTOP-01

ORGANISMO: COMISION ESTATAL DEL AGUA

TRIMESTRE: CUARTO 2014

INGRESOS :

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL DE INGRESOS (Pesos)				% AVANCE	
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE		
Saldo Inicial (Caja y Bancos)			68,400,438	45,404,740	55,527,729			
FEDERALES	100,000,000	64,244,359		9,413,322	-3,600,153	5,813,189	49,724,626	77.40%
ESTATALES	140,285,916	314,236,264	9,877,562	21,034,850	31,038,311	61,950,723	210,510,848	66.99%
INGRESOS PROPIOS	263,653,739	263,653,739	13,592,607	12,781,725	14,068,016	40,442,347	174,702,628	66.26%
OTROS INGRESOS	0	15,190,201	0	0	0	0	15,190,201	100.00%
TOTAL	503,919,655	657,324,564	91,870,607	88,634,637	97,033,903	108,206,239	450,128,304	61.04%

1.-EGRESOS : (GLOBAL)

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL EJERCICIO (Pesos)				% AVANCE	
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE		
1000	165,236,526	174,431,854	15,647,390	12,350,285	14,709,216	42,706,891	171,173,284	98.13%
2000	62,458,054	62,249,364	1,255,410	3,269,023	1,822,857	6,347,290	29,808,822	47.89%
3000	144,888,324	176,122,056	17,412,846	12,035,938	20,024,462	49,473,245	156,257,714	88.72%
4000	1,665,000	1,676,148	11,148	-	32,294	43,442	493,696	29.45%
5000	3,518,457	4,293,737	1,997,752	-	43,414	2,041,166	3,375,094	78.61%
6000	131,294,449	193,521,098	11,228,986	6,605,823	51,288,178	69,122,987	128,023,469	66.15%
7000							0	
8000							0	
9000	43,867,848	45,030,306	165,922	564	5,569,352	5,735,837	27,166,128	60.33%
TOTAL	552,928,658	657,324,564	47,719,453	34,261,633	93,489,773	175,470,659	516,298,207	57.14%
Variación: Ingreso - Gasto (\$)			44,151,154	54,373,004	3,544,130	(5,313,897)		

Avance preliminar del presupuesto anual

2.- EGRESOS: (EXCLUSIVAMENTE SOBRE LOS INGRESOS PROPIOS)

(Pesos)

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL EJERCIDO					ACUMULADO	% AVANCE
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE			
CAPITULO:									
1000	128,720,610	128,720,610	12,217,391	8,870,497	11,191,927	32,279,815	124,983,283	97.10%	
2000	62,458,054	62,458,054	1,425,621	2,799,227	1,652,989	5,877,837	14,951,659	23.94%	
3000	44,129,321	44,129,321	-	1,112,000	14,753,992	15,865,992	34,767,686	78.79%	
4000	1,665,000	1,665,000	-	-	-	-	-	0	
5000	3,518,457	3,518,457	-	-	-	-	-	0	
6000	15,294,449	15,294,449	-	-	-	-	-	0	
7000	-	-	-	-	-	-	-	0	
8000	-	-	-	-	-	-	-	0	
9000	7,867,848	7,867,848	-	-	-	-	-	0	
TOTAL	263,653,739	263,653,739	13,643,012	12,781,724	27,598,908	54,023,644	174,702,628	66.26%	

Avance preliminar del presupuesto anual

Hermosillo, Sonora a 20 de Mayo de 2015.

CIRCULAR

**JEFE DE PRESUPUESTOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

En relación a observación número 16 del Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización (ISAF), correspondiente a los Informes trimestrales e inicial a la cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2014, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 16:

“En el apartado de Ingresos del formato EVTOP-01 denominado “Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos” relativos al informe del cuarto trimestre de 2014, se determino error aritmético en el renglón de total trimestre por \$61,950,723, toda vez que el sujeto fiscalizado manifestó un total de ingresos por \$170,156,962, sin embargo, la sumatoria realizada por este Órgano Superior de Fiscalización dio como resultado \$108,206,239.”

Por lo anterior se le instruye al personal para que tenga especial cuidado al llenado en los formatos antes citados.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE

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

C.C.P. Lic. Rene Francisco Luna Sugich, Encargado del despacho de la CEA
Expediente

Rene
Rene F. Escobedo

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 17

**AUDITORIA DE GABINETE AL INFORME
TRIMESTRAL E INICIAL A LA CUENTA DE
LA HACIENDA PUBLICA ESTATAL DEL
EJERCICIO 2014**

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL

TRIMESTRE: CUARTO 2014

ORGANISMO: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

CAPITULO 2000: MATERIALES Y SUMNISTROS:

21101 Materiales útiles y equipos menores de oficina: se incrementa por la necesidad en la operación de organismos operadores en la implementación de la cartera, así como la operación diaria de Dirección General.

21201 Materiales y útiles de reproducción e impresión: disminuye porque no se necesita adquirir más materiales para realizar las asignaciones correspondientes.

23901 Otros productos adquiridos como materias primas: Disminuye por traspaso de otras partidas similares por no ejercer todo el recurso y dar suficiencia.

24601 Material eléctrico y electrónico: Disminuye por las necesidades propias de los organismos operadores en la reparación eléctrica de pozos.

25101 Productos Químicos Básicos: Disminuye ya que no se ejerció el total del recurso y se utilizó para dar suficiencia a otras partidas que precisaban.

27201 Prendas de seguridad y protección personal: Disminuye porque no fue necesario la adquisición de prendas de seguridad por lo que se utilizó el recurso, para dar suficiencia a otras partidas que lo requieren.

CAPITULO 3000: SERVICIOS GENERALES:

31601 Servicio de Telecomunicaciones y Satélites: Disminuye para darle suficiencia a otras partidas que lo requieren

32201 Arrendamiento de edificios: Disminuye ya que no se realizó el pago a su debido tiempo.

32302 Arrendamiento de equipos y bienes informáticos: se incrementó por requerir de mayores servicios los equipos informáticos.

32601 Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas: aumento por la necesidad propia de la operación de los organismos operadores

33101 Servicios de contabilidad, legales auditorías y relacionados: aumenta por los requerimientos administrativos y legales de los organismos operadores de Guaymas, Empalme, San Carlos y Vicam.

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL

TRIMESTRE: CUARTO 2014

ORGANISMO: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

- 33201 Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas:** incrementa por las necesidades de operación en los organismos de Guaymas, Empalme, San Carlos y Vicam
- 33301 Servicio de informática:** Se incrementa por necesidades de información así como por contar con equipo de antigüedad considerable, se han requerido reparaciones a los equipos de cómputo y servidores del organismo
- 33302 Servicios de Consultoría:** Incrementa debido a la necesidad de contar con servicios de este tipo, así como por la concentración de el archivo de la Dirección General.
- 33603 Impresión y publicaciones oficiales:** se incrementa debido a los requerimientos de publicaciones oficiales.
- 33901 Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales:** Disminuye debido a la reprogramación de los servicios.
- 34301 Servicio de recaudación traslado y custodia de valores:** se incrementa por los programas de recuperación de cartera implementados en la Entidad.
- 34701 Fletes y maniobras:** disminuyo por la reprogramación de los trabajos operativos a realizar en la Entidad
- 35101 Mantenimiento y conservación de inmuebles:** disminuye por la reprogramación de los trabajos a realizar en los inmuebles.
- 35201 Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo:** Disminuye para darle suficiencia a otras partidas que lo requieren. Además que no se necesito el servicio de mantenimiento ya que hasta el momento ha estado en buenas condiciones-
- 35202 Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres:** Disminuye para darle suficiencia a otras partidas que lo requieren. Además que no se necesito el servicio de mantenimiento ya que hasta el momento ha estado en buenas condiciones
- 35501 Mantenimiento y conservación de equipo de transporte:** disminuye por los requerimientos propios de la Entidad.
- 35701 Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo:** Disminuye para darle suficiencia a otras partidas que lo requieren. Además que no se necesito el servicio de mantenimiento ya que hasta el momento ha estado en buenas condiciones
- 36101 Difusión por radio, televisión y otros medios de programas gubernamentales;** se incrementa para cumplir con los compromisos contraídos según adecuaciones presupuestales.
- 36901 Otros servicios de información:** Disminuye para brindar suficiencia a otras partidas que lo requieren. No se realizaron esas adquisiciones.
- 37101 Pasajes Aéreos:** Disminuye debido a la reprogramación de visitas de trabajo y lograr economías sustanciales para la Entidad y apego a los lineamientos de austeridad implementados por el Gobierno del Estado.

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL

TRIMESTRE: CUARTO 2014

ORGANISMO: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

- 37201 Pasajes terrestres:** Se incrementa por los diferentes trabajos del personal en la supervisión y de campo en las diferentes obras en proceso.
- 37502 Gastos de camino:** Disminuye debido a los lineamientos de austeridad implementados por el Gobierno del Estado.
- 38201 Gastos de Orden Social y Cultural:** Disminuye ya que no se realizaron eventos por los lineamientos de austeridad del gobierno del estado.
- 38301 Congresos y convenciones:** disminuyo por la reprogramación de trabajos en la Entidad
- 39201 Impuestos y derechos:** Aumento debido al registro de los pagos de derechos por extracción de agua en los organismos operadores.
- 39501 Penas, multas, accesorios y actualizaciones:** disminuye ya que el recurso no se ejerció por no haber tenido deudas y se decidió darle suficiencia a otras partidas que lo necesitaban.
- 39601 Otros Gastos por Responsabilidad:** aumenta por las necesidades propias de los organismos operadores.
- 39901 Servicios Asistenciales:** aumenta por las necesidades propias de los organismos operadores
- CAPITULO 5000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:**
- 51101 Mobiliario:** aumento ya que en el organismo operador de Guaymas fue necesario equipar un espacio con estantes para el archivo de expedientes diversos.
- 51501 Bienes informáticos:** disminuyo ya que no se preciso de realizar adquisiciones y hubo menos reparaciones. Además, se brindo suficiencia a otras partidas.
- 54101 Automóviles y camiones:** Disminuye ya que el recurso en esta partida no fue ejercido.
- 56701 Herramientas:** se incrementó para dar cumplimiento de dotar de herramientas a las plantillas laborares de operación y comercial en el organismo operador de Guaymas.
- 59101 Software:** SE incremento debido a la necesidad de instalar un nuevo sistema comercial en los organismos operadores.



Hermosillo, Sonora a 20 de Mayo de 2015.

CIRCULAR

**JEFE DE PRESUPUESTOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

En relación a observación número 17 del Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización (ISAF), correspondiente a los Informes trimestrales del 2014, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 17:

“En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2014, no se manifestaron en el formato EVTOP-04, las justificaciones así como el impacto que tendrá en la estructura programática, en relación con las modificaciones al presupuesto original de ciertas partidas reportadas en el formato EVTOP-02 denominado “Analítico de Recursos Devengados por Partida Presupuestal”, como se describe a continuación:”

Por lo anterior se le instruye para que cuando se presenten los avances programáticos presupuestales trimestrales, se informe en todas las partidas que tuvieron modificaciones presupuestales.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE

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

C.C.P. Lic. Rene Francisco Luna Sugich, Encargado del despacho de la CEA
Expediente

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 18

**AUDITORIA DE GABINETE AL INFORME
TRIMESTRAL E INICIAL A LA CUENTA DE
LA HACIENDA PUBLICA ESTATAL DEL
EJERCICIO 2014**

Hermosillo, Sonora a 20 de Mayo de 2015.

CIRCULAR

**JEFE DE PRESUPUESTOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

En relación a observación número 18 del Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización (ISAF), correspondiente a los Informes trimestrales del 2014, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 18:

“En relación con el formato EVTOP-02 denominado “Analítico de Recursos Devengados por Partida Presupuestal”, relativo al informe del Cuarto Trimestre de 2014, no se manifestó en el formato EVTOP-04 la justificación correspondiente en cuanto al registro de las disminuciones de ciertas partidas del gasto por \$2'117,320, como se muestra a continuación.”

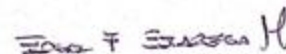
Por lo anterior se le instruye para que cuando se presenten los avances programáticos presupuestales trimestrales, se informe en todas las partidas que tuvieron modificaciones presupuestales.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE


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

C.C.P. Lic. Rene Francisco Luna Sugich, Encargado del despacho de la CEA
Expediente





SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN
RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL

TRIMESTRE: CUARTO 2014

ORGANISMO: COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

CAPITULO 1000 SERVICIOS GENERALES:

13202 Aguinaldos o gratificación de fin de año: Disminuye ya que no se ejerció el total del recurso y se utilizo para darle suficiencia a otras partidas que lo necesitaban.

CAPITULO 2000: MATERIALES Y SUMINISTROS:

25901 Otros productos quimicos: Disminuye ya que se ha controlado la dosificación de cloro ,por lo cual no se ejerció el recurso en su totalidad y se utilizo para darle suficiencia a otras partidas.

CAPITULO 3000: SERVICIOS GENERALES:

34501 Seguros de bienes patrimoniales: disminuyo ya que fueron menos los siniestros, además que hubo cambio de aseguradora por lo cual bajan los costos.

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 19

**AUDITORIA DE GABINETE AL INFORME
TRIMESTRAL E INICIAL A LA CUENTA DE
LA HACIENDA PUBLICA ESTATAL DEL
EJERCICIO 2014**

06-19

COMISION ESTATAL DEL AGUA
 CONCILIACION CIFRAS CONTABLES Y PRESUPUESTALES
 CUARTO TRIMESTRE 2014

CONCEPTO:	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
SALDO EN CAJA Y BANCOS	68,400,438	45,404,740	55,527,729
MAS:			
RECURSOS PRESUPUESTALES ESTATALES	9,877,562	21,034,850	31,038,311
RECURSOS PRESUPUESTALES FEDERALES	0	9,413,322	-3,600,153
RECURSOS PROPIOS	13,592,607	12,781,725	14,068,016
OTROS INGRESOS	0	0	0
TOTAL RECURSOS:	91,870,607	88,634,637	97,033,903
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	18,513,280	5,751,074	3,715,511
VARIACION CUENTAS POR PAGAR	24,885,637	141,780	63,877,944
AFECTACION A RES. EJERCICIOS ANT	- 1,303,275	5,418,827	- 9,147,621
VARIACION CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR	- 6,372,357	190,467	- 51,014,812
MENOS:			
EGRESOS PRESUPUESTALES	47,719,453	34,261,633	93,489,773
VARIACION ING-EGRESOS EVTOP-01	44,151,154	54,373,004	3,544,130
SALDO FINAL EFECTIVO EN ESTADOS FINANCIEROS:	45,404,740	55,527,729	41,551,677

Hermosillo, Sonora a 20 de Mayo de 2015.

CIRCULAR

**JEFE DE PRESUPUESTOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

En relación a observación número 19 del Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización (ISAF), correspondiente a los Informes trimestrales del 2014, como a continuación se detalla:

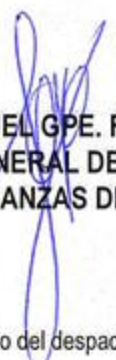
OBSERVACION NUMERO 19:

“Al Analizar el renglón de “Saldo Inicial (Caja y Bancos)” reflejado en el formato EVTOP-01 denominado “Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos” del informe relativo al Cuarto Trimestre de 2014, se determinó que los remanentes del mes anterior (Variación Ingresos-Gastos) no coinciden con el “Saldo Inicial (Caja y Bancos)” del mes posterior, debido a que éste último considera únicamente el importe total de los movimientos contables, determinando que el egreso global que se presenta en el citado formato, incluye la totalidad de los egresos que afectaron presupuesto, independientemente de si estos fueron pagados o no, existen partidas que no han sido impactadas en el gasto como se aprecia a continuación.”

Por lo anterior se le instruye para que el formato EVTOP-04 incluya la conciliación contable de los saldos iniciales de bancos contra el resultado de la variación ingreso gasto que se refleja en el formato EVTOP-01.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



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

C.C.P. Lic. Rene Francisco Luna Sugich, Encargado del despacho de la CEA
Expediente

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 20

**AUDITORIA DE GABINETE AL INFORME
TRIMESTRAL E INICIAL A LA CUENTA DE
LA HACIENDA PUBLICA ESTATAL DEL
EJERCICIO 2014**

06. 20

Sistema Estatal de Evaluación
 Comisión Estatal del Agua Resumen
 Estado Analítico del Activo
 al 31 de Diciembre de 2014
 (PESOS)

CPCA-I-06

CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	28,545,539.25	4,428,454,239.15	4,415,448,101.63	41,551,676.77	13,006,137.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	344,248,723.81	523,953,414.28	424,329,620.56	443,872,517.53	99,623,793.72
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	28,661.14	4,373,742.29	315,473.07	4,086,930.36	4,058,269.22
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	17,208,943.90	2,973,674.78	7,148,874.49	13,033,744.19	4,175,199.71
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 196,999,078.23	-	42,477,154.00	- 239,476,232.23	- 42,477,154.00
Otros Activos Circulantes				-	-
<i>Activo No Circulante</i>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo				-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura	689,795,156.33	74,555,793.58	193,430,701.15	570,920,248.76	118,874,907.57
Construcciones en proceso	1,118,479.23	-	1,118,479.23	-	1,118,479.23
Bienes Muebles	80,365,209.57	1,007,971.04	2,093,085.35	77,264,153.18	3,101,056.39
Bienes Intangibles	991,642.50	3,448,000.00	168,300.00	4,271,342.50	3,279,700.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	49,242,084.06	- 49,242,084.06	- 49,242,084.06
Activos Diferidos	3,676,633.02	613,965.69	564,070.14	3,726,528.57	49,895.55
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes				-	-

Hermosillo, Sonora a 20 de Mayo de 2015.

C I R C U L A R

**JEFE DE PRESUPUESTOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

En relación a observación número 20 del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF), correspondiente a los Informes trimestrales del 2014, como a continuación se detalla:


OBSERVACION NUMERO 20:

"En el informe relativo a Cuenta Pública 2014, la información que se presenta en el formato CPCA-I-01 denominado "Estado de Situación Financiera" difiere con la establecida en la Guía para la Elaboración de la Cuenta Pública de los Entes Públicos de las Entidades Federativas y las Recomendaciones Específicas de llenado de los formatos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), que indican: "Los saldos de cada uno de los rubros del activo deben ser los mismos que los que se muestran en el Estado Analítico del Activo", sin embargo el Sujeto Fiscalizado informó cifras distintas arrojando diferencia por $-\$39'227,262$, al comparar el importe del renglón de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes presentado en el formato CPCA-I-01 "Estado de Situación Financiera" año 2014 por $-\$49'242,084$, contra el Saldo Final manifestado en el formato CPCA-I-06 denominado "Estado Analítico del Activo" por $-\$10'014,822$."

Por lo anterior se le instruye para que al elaborar los estados en mención, se consideren las cifras de los rubros que corresponden, presentados en el estado de situación financiera.

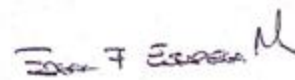

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



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

C.C.P. Lic. Rene Francisco Luna Sugich, Encargado del despacho de la CEA
Expediente

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 21

**AUDITORIA DE GABINETE AL INFORME
TRIMESTRAL E INICIAL A LA CUENTA DE
LA HACIENDA PUBLICA ESTATAL DEL
EJERCICIO 2014**

06 24

**Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Comision Estatal del Agua
al 31 de Diciembre de 2014
(PESOS)**

CPCA-I-01-B

CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014

Concepto	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	352,631,941.34	405,573,195.15
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,236,771.85	1,609,625.26
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	158,327,337.26	146,499,404.44
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	175,604,741.70	234,252,733.13
Otros Orígenes de Operación	17,463,090.53	23,211,432.32
Aplicación	326,627,318.81	383,112,505.51
Servicios Personales	171,191,219.83	158,116,970.02
Materiales y Suministros	26,136,953.83	65,458,219.08
Servicios Generales	128,188,074.42	138,908,560.97
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	427,137.68	12,864,683.39
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	683,933.05	7,764,072.05
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	26,004,622.53	22,460,689.64
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	104,030,674.26	306,119,212.43
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	104,030,674.26	306,119,212.43
Aplicación	117,004,169.38	388,429,643.01
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,111,679.62	233,024,527.22
Bienes Muebles	5,004,420.61	41,554,090.89
Otras Aplicaciones de Inversión	42,888,059.15	113,851,024.90
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-12,973,485.12	-82,310,430.58
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	21,624,497.33	28,398,510.11
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	21,624,497.33	28,398,510.11
Aplicación	21,624,497.33	28,398,510.11
Servicios de la Deuda	21,624,497.33	28,398,510.11
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13,031,137.41	-59,849,740.94
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	28,520,539.36	88,395,280.19
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	41,551,676.77	28,545,539.25

Hermosillo, Sonora a 20 de Mayo de 2015.

C I R C U L A R

**JEFE DE PRESUPUESTOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

En relación a observación número 21 del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF), correspondiente a los Informes trimestrales del 2014, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 21:

“En el informe relativo a Cuenta Pública 2014, en el formato CPCA-I-01B denominado “Flujo de Efectivo”, la información que se presenta difiere con lo establecido en la Guía para la Elaboración de la Cuenta Pública de los Entes Públicos de las Entidades Federativas y las Recomendaciones Específicas de llenado de los formatos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), toda vez que en el renglón de “Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo” el sujeto Fiscalizado no presentó información, incumpliendo las Recomendaciones del Llenado del Formato Estado de Flujo de Efectivo, que establecen: “El Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente de Efectivo, se obtiene de la suma de los siguientes conceptos: Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación, Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión y Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento.”

Por lo anterior se le instruye para que al elaborar el Estado de Flujo de Efectivo, se realice conforme a los lineamientos correspondientes.

Sin más por el momento, me despido.

A T E N T A M E N T E



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

C.C.P. Lic. Rene Francisco Luna Sugich, Encargado del despacho de la CEA
Expediente

Rene Francisco Luna Sugich



COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 23

**AUDITORIA DE GABINETE AL INFORME
TRIMESTRAL E INICIAL A LA CUENTA DE
LA HACIENDA PUBLICA ESTATAL DEL
EJERCICIO 2014**

COISION ESTATAL DEL AGUA
CUADRO DE TRABAJO (ASIGNACION MODIFICADA)

EVTOP-01 IV Trim.		Concentrado para formato CPA-11-09-A	
-------------------	--	---	--

Polizas de afectacion

450,128,304.00		452,303,880.00	2,175,576.00
----------------	--	----------------	--------------

P.D. 541, 574,22,517,524,

Dirección: OCAMPO No.49 ENTRE JOSE MA.AVILA Y MICHELL
Reg. Fed.: CEA990831FI8

Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal: 83260

Fecha	Refer.	Tipo	Número	Concepto	Clase	Diario
Jo.		Cuenta	Nombre	Diario	Cargos	Abonos
31/Dic/2014		Diario	541	APLIC. SUB. ARREND-FINAN. VEHICULOS A JUNIO/14		
1	AREND-FINA	32803-0102-0001-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		47,653.62	
2	AREND-FINA	41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..			47,653.62
3	AREND-FINA	32803-0100-0822-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			47,653.62
4	AREND-FINA	32803-0100-0824-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		47,653.62	
5	AREND-FINA	32803-0100-0824-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			47,653.62
6	AREND-FINA	32803-0100-0825-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		47,653.62	
7	AREND-FINA	32803-0100-0825-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			47,653.62
8	AREND-FINA	32803-0100-0826-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		47,653.62	
9	AREND-FINA	32803-0100-0826-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			47,653.62
10	AREND-FINA	32803-0100-0827-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		47,653.62	
11	AREND-FINA	32803-0102-0001-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		484,047.36	
12	AREND-FINA	41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..			484,047.36
13	AREND-FINA	32803-0100-0822-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			484,047.36
14	AREND-FINA	32803-0100-0824-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		484,047.36	
15	AREND-FINA	32803-0100-0824-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			484,047.36
16	AREND-FINA	32803-0100-0825-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		484,047.36	
17	AREND-FINA	32803-0100-0825-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			484,047.36
18	AREND-FINA	32803-0100-0826-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		484,047.36	
19	AREND-FINA	32803-0100-0826-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			484,047.36
20	AREND-FINA	32803-0100-0827-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		484,047.36	
21	AREND-FINA	32803-0102-0001-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		43,744.56	
22	AREND-FINA	41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..			43,744.56
23	AREND-FINA	32803-0100-0822-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			43,744.56
24	AREND-FINA	32803-0100-0824-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		43,744.56	
25	AREND-FINA	32803-0100-0824-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			43,744.56
26	AREND-FINA	32803-0100-0825-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		43,744.56	
27	AREND-FINA	32803-0100-0825-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			43,744.56
28	AREND-FINA	32803-0100-0826-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		43,744.56	
29	AREND-FINA	32803-0100-0826-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..			43,744.56
30	AREND-FINA	32803-0100-0827-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		43,744.56	
31	AREND-FINA	00812-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION		43,744.56	
32	AREND-FINA	00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION			43,744.56
33	AREND-FINA	00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION		43,744.56	
34	AREND-FINA	00815-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION			43,744.56
35	AREND-FINA	32803-0102-0001-0..	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE E..		217,977.50	
36	AREND-FINA	41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..			217,977.50

Dirección: OCAMPO No.49 ENTRE JOSE MA.AVILA Y MICHELL
Reg. Fed.: CEA990831FI8 Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal: 83260

Fecha No.	Refer.	Tipo	Número Cuenta	Nombre	Concepto	Diario	Clase Cargos	Diario Abonos
31/Dic/2014		Diario	574	REG.APLIC.SUB.	GTS. OPERACION SEG.PD-130792 S.H. OF...			
1	D-8 06/OCT		02119-0100-2140-0..	SECRETARIA DE HACIENDA	PD-130792 SH, R/420 APLIC.SUB. GTS...		171,378.74	
2	D-8 06/OCT		41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..	PD-130792 SH, R/420 APLIC.SUB. GTS...			171,378.74
3	D-8 06/OCT		00812-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/420 APLIC.SUB. GTS...		171,378.74	
4	D-8 06/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/420 APLIC.SUB. GTS...			171,378.74
5	D-8 06/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/420 APLIC.SUB. GTS...		171,378.74	
6	D-8 06/OCT		00815-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/420 APLIC.SUB. GTS...			171,378.74
7	D-9 03/OCT		02119-0100-2140-0..	SECRETARIA DE HACIENDA	PD-130792 SH, R/421 APLIC.SUB. GTS...		190,577.20	
8	D-9 03/OCT		41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..	PD-130792 SH, R/421 APLIC.SUB. GTS...			190,577.20
9	D-9 03/OCT		00812-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/421 APLIC.SUB. GTS...		190,577.20	
10	D-9 03/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/421 APLIC.SUB. GTS...			190,577.20
11	D-9 03/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/421 APLIC.SUB. GTS...		190,577.20	
12	D-9 03/OCT		00815-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/421 APLIC.SUB. GTS...			190,577.20
13	D-10 6/OCT		02119-0100-2140-0..	SECRETARIA DE HACIENDA	PD-130792 SH, R/422 APLIC.SUB. GTS...		128,381.61	
14	D-10 6/OCT		41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..	PD-130792 SH, R/422 APLIC.SUB. GTS...			128,381.61
15	D-10 6/OCT		00812-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/422 APLIC.SUB. GTS...		128,381.61	
16	D-10 6/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/422 APLIC.SUB. GTS...			128,381.61
17	D-10 6/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/422 APLIC.SUB. GTS...		128,381.61	
18	D-10 6/OCT		00815-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/422 APLIC.SUB. GTS...			128,381.61
19	D-11 6/OCT		02119-0100-2140-0..	SECRETARIA DE HACIENDA	PD-130792 SH, R/423 APLIC.SUB. GTS...		33,335.50	
20	D-11 6/OCT		41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..	PD-130792 SH, R/423 APLIC.SUB. GTS...			33,335.50
21	D-11 6/OCT		00812-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/423 APLIC.SUB. GTS...		33,335.50	
22	D-11 6/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/423 APLIC.SUB. GTS...			33,335.50
23	D-11 6/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/423 APLIC.SUB. GTS...		33,335.50	
24	D-11 6/OCT		00815-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/423 APLIC.SUB. GTS...			33,335.50
25	D-12 6/OCT		02119-0100-2140-0..	SECRETARIA DE HACIENDA	PD-130792 SH, R/424 APLIC.SUB. GTS...		115,503.64	
26	D-12 6/OCT		41502-0100-0001-0..	TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE ..	PD-130792 SH, R/424 APLIC.SUB. GTS...			115,503.64
27	D-12 6/OCT		00812-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/424 APLIC.SUB. GTS...		115,503.64	
28	D-12 6/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/424 APLIC.SUB. GTS...			115,503.64
29	D-12 6/OCT		00814-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/424 APLIC.SUB. GTS...		115,503.64	
30	D-12 6/OCT		00815-0100-0000-4..	TRANSF. PARA GASTOS OPERACION	PD-130792 SH, R/424 APLIC.SUB. GTS...			115,503.64

Cifra de Control 2,343,803,001,071,...

Total póliza : 1,917,530.07 1,917,530.07

Total al 31/Dic/2014 : 1,917,530.07 1,917,530.07

Total de pólizas impresas : 1
Total de movimientos impresos : 30

Total General : 1,917,530.07 1,917,530.07

Total de pólizas impresas : 1
Total de movimientos impresos : 30

Dirección: AVE. JUAREZ 27
 Reg. Fed.: CEA 990831 F18

Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal: 84620

Fecha	Refer.	Tipo	Número	Nombre	Concepto	Diario	Clase Cargos	Diario Abonos
31/Dic/2014		Diario	22	22 APLICACION SUBSIDIO ABONO CFE MES DIC 14.-				
1	PD-22		01113-0600-0001-00000	ANTERIOR BBVA CTA 0154481607			1,297,294.00	
2	PD-22		04221-0600-1001-00002	OPERACION APLICACION SUBSIDIO ABONO CFE DIC 14..				1,297,294.00
3	PD-22		00813-0600-0002-41502	OPERACION APLICACION SUBSIDIO ABONO CFE DIC 14..			1,297,294.00	
4	PD-22		00812-0600-0002-41502	OPERACION APLICACION SUBSIDIO ABONO CFE DIC 14..				1,297,294.00
5	PD-22		00812-0600-0002-41502	OPERACION APLICACION SUBSIDIO ABONO CFE DIC 14..			1,297,294.00	
6	PD-22		00814-0600-0002-41502	OPERACION APLICACION SUBSIDIO ABONO CFE DIC 14..				1,297,294.00
7	PD-22		00814-0600-0002-41502	OPERACION APLICACION SUBSIDIO ABONO CFE DIC 14..			1,297,294.00	
8	PD-22		00815-0600-0002-41502	OPERACION APLICACION SUBSIDIO ABONO CFE DIC 14..				1,297,294.00
Total póliza :							5,189,176.00	5,189,176.00

Dirección: OCAMPO No.49 ENTRE JOSE MA.AVILA Y MICHELL
 Reg. Fed.: CEA990831F18

Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal: 83260

Fecha	Refer.	Tipo	Número	Nombre	Concepto	Diario	Clase Cargos	Diario Abonos
31/Dic/2014		Diario	517	DEV. REC.FEDERALES PROSSAPYS Y APAZU/14 ATEN-SOC. SUPE..				
	1	ATN-SOC	43401-0100-0002-00004	PROSSAPYS (NC)				✓ -128,153.40
	2	ATN-SOC	02119-0100-2140-00003	DEV.R/FED.NC1-560 ATEN-SOC. Y PART-C..	TESORERIA DE LA FEDERACION			128,153.40
	3	ATN-SOC	00812-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-560 ATEN-SOC. Y PART-C..	INGRESO FEDERAL		-128,153.40	
	4	ATN-SOC	00814-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-560 ATEN-SOC. Y PART-C..	INGRESOS FEDERAL			-128,153.40
	5	ATN-SOC	00814-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-560 ATEN-SOC. Y PART-C..	INGRESOS FEDERAL		-128,153.40	
	6	ATN-SOC	00815-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-560 ATEN-SOC. Y PART-C..	INGRESOS FEDERAL			-128,153.40
	7	S-TEC.PROS	43401-0100-0002-00004	PROSSAPYS (NC)				✓ -40,020.62
	8	S-TEC.PROS	02119-0100-2140-00003	DEV.R/FED.NC1-559 SUPERV-TEC.PROSS..	TESORERIA DE LA FEDERACION			40,020.62
	9	S-TEC.PROS	00812-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-559 SUPERV-TEC.PROSS..	INGRESO FEDERAL		-40,020.62	
	10	S-TEC.PROS	00814-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-559 SUPERV-TEC.PROSS..	INGRESOS FEDERAL			-40,020.62
	11	S-TEC.PROS	00814-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-559 SUPERV-TEC.PROSS..	INGRESOS FEDERAL		-40,020.62	
	12	S-TEC.PROS	00815-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-559 SUPERV-TEC.PROSS..	INGRESOS FEDERAL			-40,020.62
	13	MON-A.PROS	43401-0100-0002-00004	PROSSAPYS (NC)				✓ -135,595.71
	14	MON-A.PROS	02119-0100-2140-00003	DEV.R/FED.NC1-162 MONIT-AÑOS ANTER...	TESORERIA DE LA FEDERACION			135,595.71
	15	MON-A.PROS	00812-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-162 MONIT-AÑOS ANTER...	INGRESO FEDERAL		-135,595.71	
	16	MON-A.PROS	00814-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-162 MONIT-AÑOS ANTER...	INGRESOS FEDERAL			-135,595.71
	17	MON-A.PROS	00814-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-162 MONIT-AÑOS ANTER...	INGRESOS FEDERAL		-135,595.71	
	18	MON-A.PROS	00815-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-162 MONIT-AÑOS ANTER...	INGRESOS FEDERAL			-135,595.71
	19	SUPERV-TEC	43401-0100-0002-00003	APAZU (FEDERAL)				-316,165.62
	20	SUPERV-TEC	02119-0100-2140-00003	DEV.R/FED.NC1-816 SUPERV-TEC. APAZU..	TESORERIA DE LA FEDERACION			316,165.62
	21	SUPERV-TEC	00812-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-816 SUPERV-TEC. APAZU..	INGRESO FEDERAL		-316,165.62	
	22	SUPERV-TEC	00814-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-816 SUPERV-TEC. APAZU..	INGRESOS FEDERAL			-316,165.62
	23	SUPERV-TEC	00814-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-816 SUPERV-TEC. APAZU..	INGRESOS FEDERAL		-316,165.62	
	24	SUPERV-TEC	00815-0100-0002-43401	DEV.R/FED.NC1-816 SUPERV-TEC. APAZU..	INGRESOS FEDERAL			-316,165.62
Total póliza :							-1,239,870.70	-1,239,870.70

- \$619,935.35

Dirección: OCAMPO No.49 ENTRE JOSE MA.AVILA Y MICHELL
 Reg. Fed.: CEA990831F18 Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal: 83260

Fecha	Refer.	Tipo	Número	Concepto	Diario	Clase	Diario
o.		Cuenta	Nombre			Cargos	Abonos
31/Dic/2014		Diario	524	REG. CANCELACION PARCIAL DE REINTEGRO DE RECURSOS FED..			
1	NC1-572	02119-0100-2140-00003	TESORERIA DE LA FEDERACION				-2,150.00
2	NC1-572	43401-0100-0002-00006	AGUA LIMPIA				2,150.00
3	NC1-572	00812-0100-0002-43401	INGRESO FEDERAL			-2,150.00	
4	NC1-572	00814-0100-0002-43401	INGRESOS FEDERAL				-2,150.00
5	NC1-572	00814-0100-0002-43401	INGRESOS FEDERAL			-2,150.00	
6	NC1-572	00815-0100-0002-43401	INGRESOS FEDERAL				-2,150.00
Total póliza :						-4,300.00	-4,300.00

+ \$ 2,150.00

Hermosillo, Sonora a 20 de Mayo de 2015.

CIRCULAR

**JEFE DE PRESUPUESTOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

En relación a observación número 23 del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF), correspondiente a los Informes trimestrales del 2014, como a continuación se detalla:

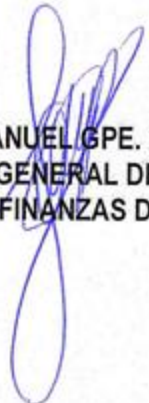
OBSERVACION NUMERO 23:

“En lo relativo al informe de Cuenta Pública 2014, se determinó una diferencia de \$2'175,576, al comparar el importe total de la columna Ingresos Recaudados del Formato CPCA-II-08 “Estado Analítico de Ingresos” por \$452'303,880, con el importe total de los ingresos recaudados acumulados presentados en el Formato EVTOP-01 “Seguimiento Financiero de Ingresos y Egresos” del informe relativo al cuarto trimestre del ejercicio 2014 por \$450'128,304.”

Por lo anterior se le instruye para que al elaborar y entregar los formatos correspondientes, no se realicen modificaciones contables y presupuestales que alteren las cifras ya reportadas.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



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

C.C.P. Lic. Rene Francisco Luna Sugich, Encargado del despacho de la CEA
Expediente

