



SECRETARIA DE LA
 CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
 08 MAYO 2015
Eva 12:17pm
 ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO
 ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y EL FOSSI

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

En atención a oficio no. S-675/2015 de fecha 31 de Marzo del 2015 mediante el cual nos hace entrega del Informe Parcial de auditoría correspondiente a la Evaluación del Programa Operativo Anual 2do Semestre 2014, al respecto sírvase encontrar anexo el soporte que ampara la solventación de las observaciones citadas.

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

Acuse

DAF-374-2015

Hermosillo, Sonora a 07 de Mayo de 2015.
 "Año del empleo"

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
 GENERAL
RECIBIDO
 08 MAYO 2015
 Hermosillo, Sonora *Magda*

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
 08 MAYO 2015
 DIRECCIÓN GENERAL DE
 ORGANOS DE CONTROL Y VIGILANCIA

COMISION ESTATAL DEL AGUA
INFORME FINAL POA 2015

1.- Se solicitó a la Entidad información relativa al detalle por cada unidad administrativa de las cifras acumuladas mostradas en el formato EVTOP-02 Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal, correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio 2014, con la finalidad de comparar los importes mostrados en el monto ejercido por cada partida contra los registros en las cuentas de orden presupuestales al 31 de diciembre de 2014, específicamente con los cargos de las mismas partidas en el presupuesto devengado, detectando las diferencias que a continuación se detallan:

Partida	Unidad Administrativa/ Concepto	Ejercido al segundo trimestre según EVTOP-02	Cargos efectuados a las partidas respectivas en presupuesto devengado	Diferencia
	CANANEA			
23901	Otros productos adquiridos como Materia prima	551,693	559,567	-7,875
32302	Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	17,558	15,312	2,246
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	23,549	25,795	-2,246
34501	Seguros de bienes patrimoniales	(12,066)	15,505	-27,571
	DIRECCION GENERAL			
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	267,569	266,569	1,000
21601	Material de limpieza	35,218	38,786	-3,568
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	353,016	347,051	5,965
26101	Combustibles	1,417,117	1,416,967	150
26102	Lubricantes y aditivos	53,088	53,237	-150
27101	Vestuario y uniformes	590,572	312,527	278,045
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	737,667	737,388	280
35102	Mantenimiento y conservación de áreas deportivas	8,729	0	8,729
36101	Difusión por Radio, Televisión y otros medios de mensajes sobre Programas y actividades Gubernamentales	14,169,846	14,309,062	-139,216
37501	Viáticos en el país	2,081,564	2,081,124	440
37502	Gastos de camino	310,710	306,540	4,170

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Las diferencias de estas partidas señaladas se debieron a que se hicieron modificaciones después de haber presentado el informe trimestral de la cuenta pública, la cual fue corregida en la cuenta pública anual (Dirección General).

Se anexa copia de cuadro de trabajo (Dirección General)

Se anexa copia de medida preventiva

2.- En el formato EVTOP-04 denominado Resultado de Análisis Programático Presupuestal del tercer y cuarto informe trimestral 2014, no se incluye la conciliación contable-presupuestal que facilite determinar el saldo final en caja y bancos, como se solicita en la Guía para la elaboración de Informes Trimestrales 2014.

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa conciliación contable-presupuestal de caja y bancos de los trimestres 3ro y 4to del 2014 que por error involuntario no fue incluido en los informes trimestrales.
Se anexa medida preventiva.

3.- Conforme a la información recibida vía electrónica en este Órgano de Control de los formatos ETCA (Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada) con cifras al cuarto trimestre 2014, se analizaron los saldos de las cuentas presentadas en cada uno de ellos, con la finalidad de cotejar que existiera congruencia entre los importes presentados en dichos formatos, encontrando diferencias como las que a continuación se detallan:

a) Información Contable:

Concepto	ETCA-I-01	ETCA-I-01-B	ETCA-I-06	Diferencia
Efectivo y Equivalente	39,076,430	38,582,501		493,929
Bienes inmuebles, Infraestr. y C.en P.	629,934,886.09		629,559,886.09	375,000

b) No se presentó el formato ETCA-I-05 Notas a los Estados Financieros.

c) En relación a la Información presupuestaria del cuarto trimestre 2014, no se presentaron los siguientes formatos:

Nombre	Formato
Intereses de la deuda	ETCA-I-11
Flujo de fondos	ETCA-I-12

A: Explicaciones, justificaciones y solventaciones efectuadas:

Se anexa copia de los formatos ETCA-I-01-B y ETCA-I-06 cuadrado con la cuenta pública anual
Se anexa formato ETCA-I-01-B que sustituye al formato ETCA-I-12

Se anexa copia de medida preventiva

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 01

INFORME CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO SEMESTRE DEL 2014 DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

COMISION ESTATAL DEL AGUA
CUENTA PUBLICA ANUAL 2014

Numero	Cuentas	importes	Cuenta Publica	Diferencias
		contabilidad	anual	
		825	Ejercido	
'21101-0100-0825-00000	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	266,569.07	266,569.07	-
'21601-0100-0825-00000	MATERIALES DE LIMPIEZA	38,785.89	38,785.89	-
'22101-0100-0825-00000	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS IN	349,448.06	349,448.06	-
'26101-0100-0825-00000	COMBUSTIBLES	1,416,967.36	1,416,967.36	-
'26102-0100-0825-00000	LUBRICANTES Y ADITIVOS	53,237.42	53,237.42	-
'27101-0100-0825-00000	VESTUARIOS Y UNIFORMES	312,527.02	312,527.02	-
'29601-0100-0825-00000	REFACC Y ACCESORIOS MENORES DE EQ DE TRANSPORTE	697,895.49	697,895.49	-
35102-0100-0825-00000	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIONDE AREAS DEPORTIVAS	-	-	-
'36101-0100-0825-00000	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS	14,309,062.26	14,309,062.26	-
'37501-0100-0825-00000	VIATICOS EN EL PAIS	2,081,124.15	2,081,124.15	-
'37502-0100-0825-00000	GASTOS DE CAMINO	306,540.00	306,540.00	-

Hermosillo, Sonora a 24 de Abril de 2015.

C I R C U L A R

**DIRECTOR ADMINISTRATIVO
JEFE DE PRESUPUESTO**

En relación a observación número 01 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al Informe final POA 2014, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 01:

“Se solicitó a la Entidad información relativa al detalle por cada unidad administrativa de las cifras acumuladas mostradas en el formato EVTOP-02 Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal, correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio 2014, con la finalidad de comparar los importes mostrados en el monto ejercido por cada partida contra los registros en las cuentas de orden presupuestales al 31 de diciembre de 2014, específicamente con los cargos de las mismas partidas en el presupuesto devengado, detectando las diferencias que a continuación se detallan:”

Por lo anterior se le instruye para que al elaborar el formato EVTOP-02 se realice con los importes correctos y no se hagan modificaciones.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE


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


C.C.P. Lic. René Fco. Luna Sugich, Encargado de Despacho de la CEA

Expediente

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 02

INFORME CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO SEMESTRE DEL 2014 DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

COMISION ESTATAL DEL AGUA
 CONCILIACION CIFRAS CONTABLES Y PRESUPUESTALES
 SEGUNDO SEMESTRE 2014

CONCEPTO:	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
SALDO EN CAJA Y BANCOS	32,265,953	43,188,360	42,520,752	68,400,438	45,404,740	55,527,729
MAS:						
RECURSOS PRESUPUESTALES ESTATALES	13,873,104	11,903,894	31,262,503	9,877,562	21,034,850	31,038,311
RECURSOS PRESUPUESTALES FEDERALES	10,648,597	0	5,062,691	0	9,413,322	-3,600,153
RECURSOS PROPIOS	12,655,169	11,315,410	42,625,532	13,592,607	12,781,725	14,068,016
OTROS INGRESOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL RECURSOS:	69,442,823	66,407,664	121,471,477	91,870,607	88,634,637	97,033,903
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	13,026,163	14,517,857	- 45,643,073	18,513,280	5,751,074	3,715,511
VARIACION CUENTAS POR PAGAR	18,140,162	20,848,800	- 24,141,653	24,885,637	141,780	63,877,944
AFECTACION A RES. EJERCICIOS ANT	586,594	- 5,377,949	- 7,320,486	- 1,303,275	5,418,827	- 9,147,621
VARIACION CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR	- 5,700,593	- 952,994	- 14,180,935	- 6,372,357	190,467	- 51,014,812
MENOS:						
EGRESOS PRESUPUESTALES	37,471,983	29,980,847	52,886,910	47,719,453	34,261,633	93,489,773
VARIACION ING-EGRESOS EVTOP-01	31,970,840	36,426,817	68,584,567	44,151,154	54,373,004	3,544,130
SALDO FINAL EFECTIVO EN ESTADOS FINANCIEROS:	43,188,360	42,520,752	68,400,438	45,404,740	55,527,729	41,551,677

Hermosillo, Sonora a 24 de Abril de 2015.

CIRCULAR

**DIRECTOR ADMINISTRATIVO
JEFE DE PRESUPUESTO**

En relación a observación número 02 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al Informe final POA 2014, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 02:

“En el formato EVTOP-04 denominado Resultado de Análisis Programático Presupuestal del tercer y cuarto informe trimestral 2014, no se incluye la conciliación contable-presupuestal que facilite determinar el saldo final en caja y bancos, como se solicita en la Guía para la elaboración de Informes Trimestrales 2014.”

Por lo anterior se le instruye para que sea incluida la conciliación contable-presupuestal del saldo final en caja y bancos como se indica en la guía para la elaboración de informes trimestrales.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE


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


C.C.P. Lic. René Fco. Luna Sugich, Encargado de Despacho de la CEA
Expediente

COMISION ESTATAL DEL AGUA

Item	Descripción	Unidad	Cantidad	Valor
1
2
3
4
5

OBSERVACION No. 03

INFORME CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO SEMESTRE DEL 2014 DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

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

CPCA-I-01

	CUENTA PÚBLICA ANUAL 2014	
	2013	2014-1
ACTIVO	PASIVO	2014-1
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	28,545,539.25	41,551,676.77
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	344,248,723.81	443,872,517.53
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	28,661.14	4,086,930.36
Inventarios	-	-
Almacenes	17,208,943.90	13,033,744.19
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	196,999,078.23	239,476,232.23
Otros Activos Circulantes	193,032,789.87	263,068,636.62
Total de Activos Circulantes		125,476,727.15
		246,011,572.57
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	689,795,156.33	570,920,248.76
Bienes Muebles	80,365,209.57	77,264,153.18
Activos Intangibles	991,642.50	4,271,342.50
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	49,242,084.06
Activos Diferidos	3,676,633.02	3,726,528.57
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Total de Activos No Circulantes	774,828,641.42	606,940,188.95
Total de Activos	967,861,431.29	870,008,825.57
		337,706,665.78
		571,686,449.51
		325,674,876.94
		325,674,876.94
		463,183,392.93
		8,578,325.81
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36
		967,861,431.29
		870,008,825.57
		298,322,376.06
		298,322,376.06
		205,495,629.98
		495,239,680.23
		504,678,038.36

Sistema Estatal de Evaluación

CPCA-I-01-B

Flujo de Efectivo

Comision Estatal del Agua
al 31 de Diciembre de 2014
(PESOS)

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	117,004,159.38	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		
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

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 Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
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				-	-
Activo No Circulante					
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
Activos 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	-	-	10,014,821.80	- 10,014,821.80	- 10,014,821.80
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				-	-

Sistema Estatal de Evaluación
 Comision Estatal del Agua
 Flujo de Efectivo
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
 (PESOS)

ETCA-I-01-B

TRIMESTRE: CUARTO 2014

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>	<u>SALDOS</u>
Saldo Inicial		28,520,540
Ingresos		
Ingreso Federal	45,406,128	
Ingresos Propios (Estado y Propios)	465,996,557	
Devolución de Recursos	6,979,462	
Productos Financieros	147,861	
Ingresos Extraordinarios	0	
Traspaso de Cuentas	232,508,549	
Total Ingresos	751,038,556	
Disponibles		779,559,096
Egresos		
Servicios Personales	163,276,054	
Gasto de Operación	205,725,982	
Traspaso entre Cuentas	259,877,296	
Gastos por Comprobar	11,834,905	
Inversion en Infraestructura	100,262,359	
Total Egresos	740,976,595	
Saldo Final		38,582,501

SUSTITUYE A FORMATO ETCA-1-12 FLUJO DE FONDOS

Hermsillo, Sonora a 24 de Abril de 2015.

CIRCULAR

**DIRECTOR ADMINISTRATIVO
JEFE DE PRESUPUESTO**

En relación a observación número 03 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al Informe final POA 2014, como a continuación se detalla:

OBSERVACION NUMERO 03:

"Conforme a la información recibida vía electrónica en este Órgano de Control de los formatos ETCA (Evaluación Trimestral Contabilidad Armonizada) con cifras al cuarto trimestre 2014, se analizaron los saldos de las cuentas presentadas en cada uno de ellos, con la finalidad de cotejar que existiera congruencia entre los importes presentados en dichos formatos, encontrando diferencias como las que a continuación se detallan:

Por lo anterior se le instruye para que al elaborar los formatos ETCA se realice con los importes correctos.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE



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



C.C.P. Lic. René Fco. Luna Sugich, Encargado de Despacho de la CEA

Expediente