



Secretaría de la
Contraloría General

**ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO
ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y FOOSI**
OFICIO No. OCDA-229/2015
Hermosillo, Sonora, a 01 de Diciembre de 2015.
"2015: Año del Empleo"



Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora,
Sistema de Gestión de Calidad Certificado por
American Trans Register, S.C., en los procesos de Gestión Interna.

Núm. de Certificado: ATR0177
Vigencia de Certificado: 13-12-2014
Norma de Referencia: NMX-CC-6001-IMNC-2008

ASUNTO: Se remite Cédula de Observaciones.

ING. SERGIO AVILA CECEÑA
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal del Agua
Presente.-

En cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 26, inciso A fracción III e inciso C, fracciones I, y VI; 57 y 59 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo de Sonora; 20 fracción I, inciso E del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría General; numeral 8, fracción VII del Acuerdo que expide las Normas Generales que establecen el Marco Jurídico de Actuación de los Órganos de Control y Desarrollo Administrativo, adscritos a las Entidades de la Administración Pública Estatal; 31 de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal y 140, fracciones IV y V de su Reglamento, remito Cédula de Observaciones derivada de la revisión practicada a la Dirección General de la Entidad, correspondiente al periodo de abril-septiembre de 2015.

En virtud de la importancia que representa para este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo a mi cargo, conocer las acciones que sean desarrolladas para atender las observaciones contenidas en la citada Cédula, agradeceré a usted se sirva hacerla del conocimiento del servidor público responsable de solventar las observaciones y remitir a este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, la información y/o documentos que amparen las solventaciones de dichas observaciones, dentro de un plazo no mayor de cinco días hábiles contados a partir de recibido el presente, conforme a los procedimientos a que se encuentra sujeto este Órgano de Control. En caso de no recibir respuesta en el tiempo estipulado, las observaciones determinadas se notificarán y su solventación se requerirá de manera formal, mediante informe de auditoría.

Sin otro particular, quedo a sus apreciables órdenes.

Atentamente,
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.
**EL TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y
DESARROLLO ADMINISTRATIVO**

MTRO. OMAR ALEJANDRO TIBURCIO CRUZ

c.c.p. C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA.- Director General de Administración y Finanzas de la Comisión Estatal del Agua.
c.c.p. Archivo.

COMISIÓN ESTADAL DE
CONTABILIDAD Y FINANZAS
ESTADO DE SONORA SI



Secretaría de la
Contraloría General

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y FOOSI
BLVD. LOS NARANJOS FINAL S/N ESQ. AVENIDA LOS PINOS
COLONIA LOS NARANJOS, C.P. 83060, HERMOSILLO, SONORA (662) 213-69-43

02/12/2015
Omar Cruz
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

**ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO
ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y EL FOOSI**

Así mismo, no se proporcionó, al personal auditor las siguientes evidencias:

- a).- Contrato realizado a favor de Servicio y Soluciones "El Álamo" S.A de C. V, y el Gobierno del Estado de Sonora, en el cual se señale la participación de la Comisión Estatal del Agua y los trabajos a realizar.
- b).- Soporte documental del trabajo realizado por el prestador de servicio
- c).- Recepción del recurso financiero por parte del Gobierno del Estado de Sonora para cubrir las erogaciones que se detallan en el siguiente cuadro:

Beneficiario	Importe Pagado	Póliza de registro			Cuenta de orden afectada	Nombre
		Fecha	Tipo	No.		
Servicio y Soluciones "El Álamo"	475,820	03-ago-15	Diario	1	42401	Fortalecimiento a Organismos Operadores de Sistemas de Agua Potable
	1 490,175	06-ago-15	Diario	53		
	2 416,965	06-ago-15	Diario	54		
	398,311	25-ago-15	Diario	296		

4.- En revisión a la partida 32201 Arrendamiento de Edificio se detecto contrato No. CEA-AR-01-2015 realizado con la C. Zulema Cecilia Gaxiola Martínez, observando que la unidad auditada no provisiona el gasto mensual, así como no afecta el presupuesto devengado hasta que realiza el pago de la contraprestación correspondiente, detectando que éste presenta varios meses de atraso.

5.- En análisis de los movimientos de las cuentas Deudoras y Acreedores en el período de enero a septiembre de 2015, se observó que se han efectuado diversas transferencias de recursos entre la Comisión Estatal del Agua y el Fondo de Operación de Obras Sonora SI, 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 30 de septiembre de 2015 es de \$27,437,881 se integra de la siguiente forma:

Saldo a cargo de la CEA al inicio del ejercicio 2015	\$17,167,008
Transferencias efectuadas por el FOOSI a la CEA ene-sep 2015	27,999,326
Transferencias efectuadas por la CEA al FOOSI ene-sep 2015	17,728,453
Saldo neto a cargo de la CEA al 30 de septiembre de 2015	27,437,881

6.- Al efectuar revisión de la partida 39501 Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones se observó lo siguiente:

- a) Se presentaron pagos extemporáneos por las declaraciones mensuales de Impuestos por los meses de Febrero y Julio del 2015 ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, generando recargos por el importe de \$2,352 y \$2,478 respectivamente.

**ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO
ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y EL FOOSI**

- b) Se efectuó pago de predial correspondiente a los años 2013, 2014 y 2015 según estado de cuenta expedido por la Tesorería municipal de Hermosillo, generando un importe de \$ 8,810.42 por conceptos de honorarios de cobranza, observándose además que la póliza no anexa el comprobante del pago efectuado.

Fecha	Póliza	Importe de pago de predial	Manejo de cuenta, honorarios y multas	Importe
22-jul-2015	PD-138	17,575.36	1,066.24	18,641.60 *
10-ago-2015	PE 1044	17,575.36	7,744.18	26,385.78 **
		suma	8,810.42	

*Nota 1: Importe provisionado en Póliza de Diario

**Nota 2: Importe pagado con cheque No. 1044 de Bancomer

- c) Con cargo a la partida referida, se efectuaron pagos por concepto de actualización y recargos relacionados con devoluciones de recursos correspondientes a diferentes programas de obra 2014. El detalle se muestra a continuación:

Fecha	No. Póliza	Nombre del programa	Importe
23 abr 15	Egreso 4657	Comunidades Yaquis	67,963
23 abr 15	Egreso 4658	Agua Limpia	12,244
23 abr 15	Egreso 4659	PROSSAPYS	53,718
23 abr 15	Egreso 4660	APAZU	6,449
23 abr 15	Egreso 4661	Cotas y Gerencias	12
14 may 15	Diario 65	APAZU	4,569
		Sumas	144,955

A t e n t a m e n t e

C.P. Olivia Díaz Peraza
Directora de Auditoría

C. P. Graciela Ezré Rascón
Auditor

C.P. Edgardo Dessens Ibarra
Auditor