



SCG



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

Núm. de Certificado: ATR0177
Vigencia de Certificación: 13-12-2014
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-2008

Hermosillo, Sonora a 20 de marzo del 2014

**Órgano de Control y Desarrollo
Administrativo de la CEA y el FOOSI**

Oficio No. OCDA-082/2014

C.P. ENRIQUE ALFONSO MARTÍNEZ PRECIADO
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 fotocopia de la Cédula de Observaciones derivada de la revisión practicada a al avance programático presupuestal de la Entidad, por el período julio-diciembre de 2013.

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 dichas solventaciones, 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**

C.P. RUBÉN ENRÍQUEZ MÁRQUEZ.
"2014 Año de la Salud Masculina"



SECRETARIA DE LA CONTRALORIA
GENERAL
ÓRGANO DE CONTROL Y
DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE
LA CEA Y EL FOOSI

C.c.p. LIC. MANUEL GUADALUPE RUIZ CASTELO. Director General de Administración y Finanzas de la Comisión Estatal del Agua
C.c.p. Archivo.

REM/jrdvg



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
2014
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y EL FOOSI
AVE. DE LOS PINOS ESQ. BLVD. LOS NARANJOS S/N, COL. LOS NARANJOS. TEL. (662) 213 69 43
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO. Correo electrónico ruben_enriquez73@hotmail.com

082

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

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hermosillo, Sonora a 20 de marzo de 2014

**RESULTADO DE LA AUDITORÍA PRACTICADA AL AVANCE PROGRAMÁTICO
PRESUPUESTAL DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA, CORRESPONDIENTE AL
SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO 2013.**

1.- En formato EVTOP-01 del cuarto trimestre, algunos rubros de ingresos presentan un decremento en la columna de modificado con respecto al trimestre anterior, cuya justificación no pudo ser plenamente identificada en el formato EVTOP-04. El detalle por tipo de ingreso se muestra en el siguiente cuadro:

Origen del Recurso	Importe mostrado en columna de ingresos modificado, formato EVTOP-01		Diferencia
	Cuarto Trimestre	Tercer Trimestre	
FEDERAL	226,338,440	264,244,710	-37,906,270
ESTATAL	375,715,505	406,458,223	-30,742,718
OTROS INGRESOS	19,984,342	15,244,750	-4,739,592

2.- En el formato EVTOP-02 del cuarto trimestre de 2013, se observan partidas que presentan modificaciones contra el presupuesto original y no se presentaron en el formato EVTOP-04 las justificaciones correspondientes. El detalle se muestra a continuación:

Partida	EVTOP-02 Primer trimestre 2013	Asignación Original	Asignación Modificada	Incremento	Disminución
15419	Ayuda para Servicio de Transporte	716,353	746,853	30,500	
21801	Placas, engomados, calcomanías y hologramas	485,633	392,233		93,400
31201	Gas	2,023	7,023	5,000	
35202	Mant. y cons. de Mob. y Eq. para escuelas, lab. y talleres	41,486	39,186		2,300
56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	0	95,000	95,000	
56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	0	170,000	170,000	

3.- Durante la revisión documental del cumplimiento de metas realizadas y reportadas en el formato EVTOP-03 de los trimestres tercero y cuarto del 2013, no nos fue proporcionada la documentación que de sustento al cumplimiento de la meta denominada "Administración y control de recursos humanos", asignada a la Dirección General de Administración y Finanzas; según información

ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE LA CEA Y EL FOOSI

presentada a la Secretaría de Hacienda en el formato EVTOP-03, en el tercer y cuarto trimestre manifiestan que se cumple la meta de 3 reportes en cada uno.

4.- El Informe de Avance Programático del cuarto trimestre de 2013 denominado EVTOP-03, se aprecia el incumplimiento de algunas metas programadas en el ejercicio que, aún cuando fueron justificadas en el formato EVTOP-04, se observa que en algunos casos no existió una adecuada planeación del Programa Operativo Anual de las áreas responsables, además de que su incumplimiento repercute en el cálculo de la eficiencia de la Entidad. A continuación se enlistan las metas observadas:

Unidad Responsable	Descripción	Unidad de medida	Número de metas	
			Calendarizadas	Realizadas
Dirección General de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional	Suministro e instalación de macro medidores	Localidad	2	0
	Levantamiento y elaboración de padrones de usuarios	Localidad	3	0
Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana	Estudios y proyectos para la infraestructura hidráulica	Proyecto	70	10
	Construcción de Infraestructura de agua potable	Sistema	25	6
	Construcción de Infraestructura para drenaje y alcantarillado	Obra	6	1
Dirección General de Infraestructura Hidroagrícola	Construcción de Infraestructura para tratamiento de aguas residuales	Obra	27	4
	Encauzamiento para protección de zonas urbanas y productivas	Documento	2	0
Totales			135	21

5.- La Entidad no cuenta con un reporte al 31 de diciembre de 2013, donde se especifique el presupuesto original, modificado y ejercido, por cada una de las unidades administrativas que componen la Dirección General de la misma.

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


C.P. J. Rubén Darío Vásquez Grajeda
Subdirector de Auditoría


C.P. Graciela Ezrré Rascón
Auditora