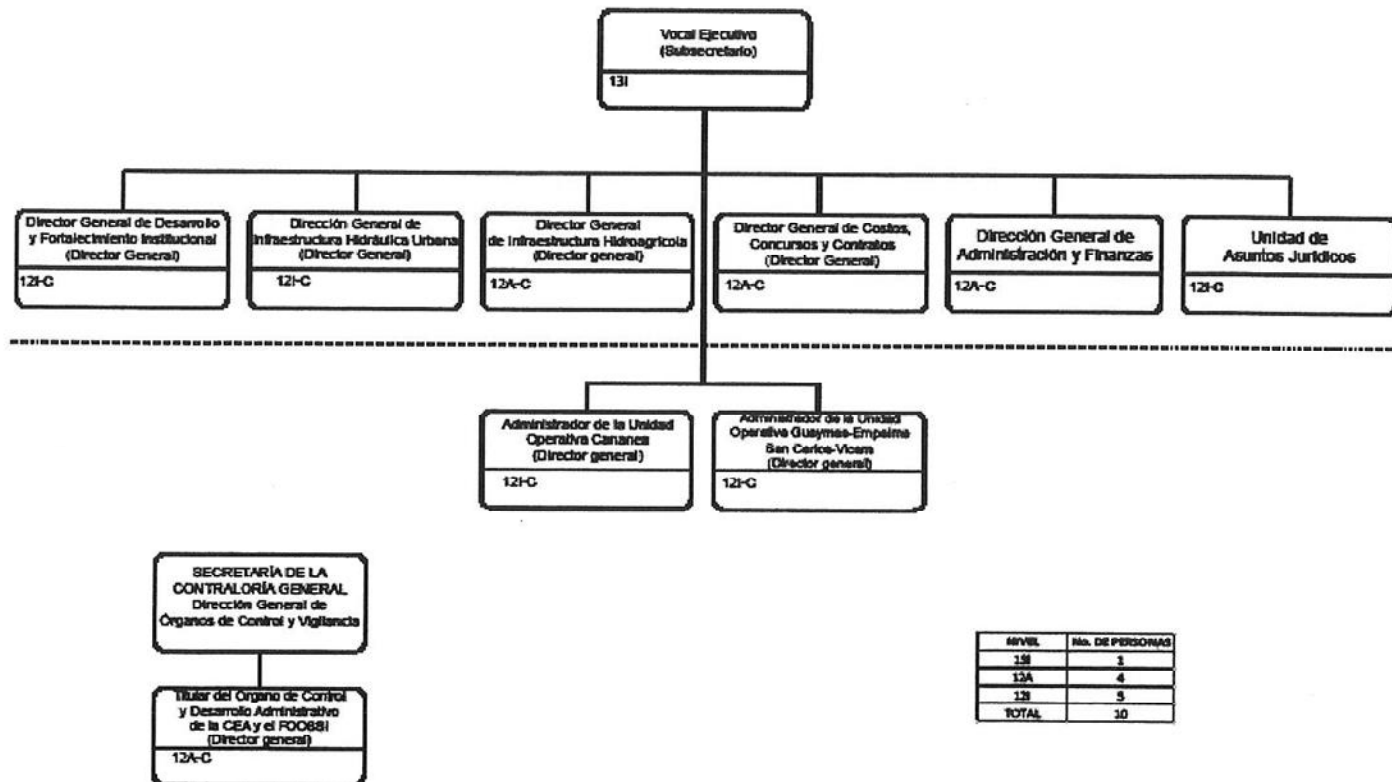


E) Estructura Organizacional:

ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ACUERDO AL REGLAMENTO INTERIOR



V. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr adecuadamente la armonización Contable.

La información Financiera presentada fue elaborada con el sistema de contabilidad tradicional en el cual se adecuo desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por la CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La entidad se encontraba dentro de las 8 entidades piloto por parte del Gobierno del Estado para la implementación del sistema SAP correspondiente a la Armonización contable, coordinados por el "Proyecto Claro" mismo que a la fecha se desconoce si se continuara con dicha implementación

VI. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

La entidad creó una provisión para futuras liquidaciones que a la fecha suman \$19,400,055 y se va determinando en Base a la antigüedad del personal, considerando una indemnización de 90 días, 20 días por año trabajado y 12 días por año trabajado de prima de antigüedad, como marca la Ley Federal del Trabajo

En el caso de los organismos operadores la estimación de cuentas incobrables que en este informe es por \$308,523,009 se determina de acuerdo a todas aquellas cuentas que tengan una antigüedad mayor a 60 meses, en base a políticas internas..

La Depreciación se hace en base a los porcentajes establecidos en la guía del CONAC, como se marca mas adelante en las notas en el reporte Analítico del Activo

VII.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

- 1.- La entidad no cuenta con Activos en Moneda Extranjera
- 2.- La entidad no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera
- 3.- La entidad no cuenta con Posición en Moneda Extranjera

VIII. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

La aplicación de la vida útil como de la depreciación y vida útil del Activo Fijo se lleva en base a la guía emitida por la CONAC, como se indica a

ACTIVO	VIDA UTIL / AÑOS	%
EDIFICIO	30	3.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10
EQUIPO DE COMPUTO	3	33.3
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
EQUIPO DE OFICINA	10	10
ACTIVO INTANGIBLE	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10
ACTIVOS INTANGIBLES	5	20

IX. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

La Comisión Estatal del Agua no aplica para este Concepto.

X. REPORTE DE RECAUDACION

Los ingresos propios de la Comisión Estatal del Agua se encuentran establecidos en el Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial Numero 165, Secc. II de fecha 29 de Diciembre de 2014, así mismo por los ingresos que generan la Recuperación de IVA, y en caso de los organismos operadores por los servicios de Agua potable, alcantarillado, conexiones y reconexiones prestados a la población.

XI INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Con fecha 7 de octubre de 2004, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES), celebro un contrato de apertura de crédito simple con el Banco de Bajío, S.A. por \$ 430,000,000 con vencimiento al 31 de Octubre de 2019, constituyéndose como garantía del pago, las participaciones federales correspondientes al Gobierno del Estado. Con fecha 26 de junio de 2008, la CEA celebro un convenio de subrogación de derechos y obligaciones y modificatorio a dicho contrato, donde la CEA asume los derechos y obligaciones del mismo, modificándose la fecha de vencimiento original de octubre 2019 al 25 de diciembre de 2028, así mismo la deuda con banco de Bajío a la fecha es de \$ 368,888,496. La CEA reconoce como egreso presupuestal el pago de dicha deuda, el ingreso se reconoce como una transferencia por parte del Gobierno del Estado, ya que es este quien paga directamente la deuda.

XII. PROCESO DE MEJORAS

- A la fecha no se tienen políticas de control interno.
- Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se realizan de acuerdo a indicadores de gestión de las diferentes áreas administrativas de la entidad, por los conceptos de Apoyo Administrativo, apoyo económico a organismos operadores, realización de contratos, revisión de precios unitarios, capacitación, asesoría administrativa y financiera a organismos operadores, sistemas de gestión, servicios de desazolve, servicios de video-inspección a redes, capacitación de cultura del agua, construcción de infraestructura de agua potable, cobertura de servicio de agua potable, índice de cloración de agua para uso domestico, construcción de infraestructura de drenaje y alcantarillado, cobertura de drenajes, acciones encaminadas a infraestructura hidráulica, índice de cumplimiento en el programa de recopilación de información para la ejecución de obras.

XIII. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al cierre del ejercicio en la Comisión Estatal del Agua no existen eventos posteriores relevantes.

XIV. PARTES RELACIONADAS

La Comisión Estatal del Agua, cuenta con las siguientes partes relacionadas que influyen en la operación de sus actividades.

SAGARHPA, debido a que esta entidad es cabecera de sector de la CEA.

AGUA, con esta entidad se realizan convenios para el otorgamiento de recursos federales aplicados en las diferentes obras, o programas.

FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI, debido a que existe un convenio de colaboración con el fin de dar apoyo tanto Financiero, Material y de recursos humanos para el logro de los objetivos de FONDO

XV. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran " Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estado financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



Hermosillo, Sonora a 28 de Marzo de 2016.

CIRCULAR

DIRECTOR DE ADMINISTRACION

En relación a observación número 02 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al Informe de Auditoría por el segundo semestre de la Cuenta Publica de 2015:

OBSERVACION NUMERO 02:

"Basado en las especificaciones de la Guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora, se revisaron las Notas a los Estados Financieros (CPCA-01-05) al segundo semestre del 2015 en las que se observa lo siguiente:

I. Notas de Desglose:

Bienes muebles, inmuebles e intangibles.- Las notas relativas a la Depreciación, no revelan el método, tasas y criterios de aplicación utilizados. Así mismo, la Entidad no informó sobre las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

Estimación por pérdida o deterioro de Activos circulantes.- La Entidad presenta en el Estado de Situación Financiera (ETCA I-01) un importe de \$ 308,523,008.; sin embargo, no incluye en sus notas, los criterios utilizados para su determinación.

Pasivos.- La Entidad no revela la factibilidad del pago de sus pasivos que ascienden a un importe total de \$ 667,547,895., como lo indica la Guía para elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

II. Notas de Memoria:



Gobierno del
Estado de Sonora

Unidos logramos más

Ocampo No. 49 entre Irineo Michel y José María Ávila Col. Centenario, C.P. 83260.

Teléfono: (662) 289 5700. Hermosillo, Sonora / www.ceasonora.gob.mx



CEA
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.- La Entidad no presentó en éste apartado de las notas, la información relacionada con las cuentas de orden contable; así como tampoco, la relación de Contratos firmados durante el Ejercicio 2015.

III. Notas de Gestión Administrativa:

Base de preparación de los Estados Financieros.- La Entidad señala que a la fecha de presentación de la Cuenta Pública del cuarto trimestre 2015, se encuentra en proceso de implementación el Sistema SAP, bajo la coordinación del proyecto "Claro" del Gobierno del Estado; sin embargo, no existe evidencia de que al 31 de diciembre 2015 se estuviera llevando a cabo.

Políticas de Contabilidad Significativas.- La entidad menciona en el informe de la cuenta pública del segundo semestre 2015, la creación de una provisión para futuras liquidaciones al personal, en base a la antigüedad; sin embargo, no revela el monto y cálculo de la misma.

Reporte de la Recaudación.- En éste apartado la Entidad describe en forma general el origen de sus ingresos sin especificar montos. Así mismo no incluyó el análisis del comportamiento de la recaudación por los distintos tipos de ingreso, así como una proyección de la misma en el mediano plazo como lo sugiere la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Información sobre la deuda y el Reporte analítico de la deuda.- La Entidad revela en sus notas a los Estados Financieros, que su adeudo con Banco del Bajío al 31 de diciembre 2015 es de \$ 372,119,385.; no obstante, en el reporte de Endeudamiento Neto (ETCA-II-10) exhibe un importe de \$368,888,496. determinándose una diferencia de \$3,230.889. Así mismo, no se muestra un análisis de la deuda respecto a la recaudación utilizando los indicadores que se señalan en la Guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Por lo anterior se le instruye para que en lo sucesivo al momento de realizar el formato en mención, este se realice conforme la guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE

C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.C.P. Ing. Sergio Ávila Cedeño, Vocal Ejecutivo
Expediente



Gobierno del
Estado de Sonora

Unidos logramos más

Ocampo No. 49 entre Irineo Michel y José María Ávila Col. Centenario, C.P. 83260.

Teléfono: (662) 289 5700. Hermosillo, Sonora / www.ceasonora.gob.mx

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 02

**RESULTADOS DE LA REVISIÓN EFECTUADA AL
SEGUNDO SEMESTRE DE LA CUENTA PÚBLICA 2015
DE LA COMISION ESTATAL DEL AGUA.**



OFICIO No. DGDFI-16/040
Hermosillo, Sonora, 02 de Mayo de 2016
"2016: Año del Diálogo y la Reconstrucción"

C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PRESENTE.

En relación al resultado de la auditoría realizada al Seguimiento y Evaluación de Proyectos y Procesos correspondiente al 4° trimestre de 2015 efectuado por el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la CEA y el FOOSI y comunicado por oficio No. DS-0681-2016, en el cual se señala que sólo se cumplió con el 25% de lo programado para cada uno de los siguientes indicadores:

- 1) Visitas de inspección a espacios de Cultura del Agua
- 2) Levantamiento y actualización de equipo

Al respecto, le informo que no fue posible cumplir con el 100% de las acciones programadas durante el ejercicio fiscal 2015, debido a que no se contó con la suficiencia presupuestal requerida para la ejecución de cada uno de ellos.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE


LIC. JESÚS SALVADOR SÁNCHEZ MELÉNDREZ
DIRECTOR GENERAL DE DESARROLLO
Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL



2:01 pm

C.c.p. Archivo.
JSSM*





CEA
COMISION ESTATAL DEL AGUA

OFICIO No. DGIH-16/081

Hermosillo, Sonora, 29 de Abril de 2016
"2016: Año del Diálogo y la Reconstrucción"

C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PRESENTE.

En relación al resultado notificado mediante oficio No. DS-0681-2016, de la revisión efectuada por el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la CEA y el FOOSI sobre el Seguimiento y Evaluación de Proyectos y Procesos correspondiente al 4° trimestre de 2015, en el cual observa que el Indicador INDICE DE CUMPLIMIENTO EN EL PROGRAMA DE RECOPIACIÓN DE INFORMACIÓN PARA LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS, cuyo objetivo es EMITIR INFORMACIÓN HIDROMETEOROLÓGICA Y ELABORAR PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA HIDROLÓGICA, tuvo un cumplimiento anual acumulado de 94.37%.

Al respecto, le informo que no fue posible cumplir con el 100% de las acciones programadas específicamente para el indicador referido durante el ejercicio fiscal 2015, dado que no se contó con la asignación presupuestal requerida para su ejecución.

Sin otro particular, le envió un cordial saludo.

ATENTAMENTE

ING. HILDEBRANDO RAMOS LUNA
DIRECTOR GENERAL DE INFRAESTRUCTURA
HIDROAGRICOLA

C.c.p. Archivo.
HRL*





CEA
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

Hermosillo, Sonora a 28 de Marzo de 2016.

C I R C U L A R

DIRECTOR DE ADMINISTRACION

En relación a observación número 08 del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo (OCDA), correspondiente al Informe de Auditoría por el segundo semestre de la Cuenta Pública de 2015:

OBSERVACION NUMERO 08:

"En el formato ETCA-III-13, denominado "Seguimiento y Evaluación de proyectos y Procesos "se observa lo siguiente:

- a) No se realizó la representación gráfica de los avances como lo indica la guía antes mencionada.
- b) Según lo indicado en el renglón factor de comparación, para la consecución de las metas programadas, no se cumplió con el 100% de las siguientes procesos:

Nombre del proceso	Porcentaje de avance anual
Visitas de inspección a espacios de Cultura del agua	25.00%
Levantamiento y actualización de equipo	25.00%
Emitir información Hidrometeorológica	94.37%

Por lo anterior se le instruye para que en lo sucesivo al momento de realizar el formato en mención, este se realice conforme la guía para la elaboración de informes trimestrales para el Estado de Sonora.

Sin más por el momento, me despido.

ATENTAMENTE


C.P. JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C.C.P. Ing. Sergio Ávila Ceceña, Vocal Ejecutivo
Expediente



Gobierno del
Estado de Sonora

Unidos logramos más

Ocampo No. 49 entre Irineo Michel y José María Ávila Col. Centenario, C.P. 83260.

Teléfono: (662) 289 5700. Hermosillo, Sonora / www.ceasonora.gob.mx