



Hermosillo, Sonora a 5 de agosto del 2016
2016 "Año del Dialogo y la Reconstrucción"

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON PCCA.
AUDITOR MAYOR DEL INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA
Y FISCALIZACIÓN (ISAF)
PRESENTE.

En seguimiento a su oficio No. ISAF/AAE-2367-2016 mediante el cual nos fueron notificadas las observaciones derivadas de la segunda revisión a los informes trimestrales del ejercicio 2015, me permito dar respuesta de complemento a las siguientes respuestas.

34. De la revisión realizada a la cuenta contable del Activo No Circulante número 1246-0100-1530-20001 denominada "Herramienta, Accesorios y Equipo de Construcción", se constató que el Sujeto Fiscalizado dio de baja contablemente una máquina perforadora tipo pulseta (EQ01 perforadora de pozos de impacto marca Bucyrus serie 119269 modelo 60L) por \$481,000, la cual no fue autorizada por el Órgano de Gobierno, según consta en póliza de diario número 380 de fecha 31 de agosto de 2015.

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno la baja en los registros contables de este equipo, es importante informar que este equipo físicamente no se recibió y tampoco se pagó solo se llevó a cabo el registro del presupuesto devengado mas no el pagado porque el proveedor no entrego el equipo, se informa que esta Junta de Gobierno se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

39. Derivado del análisis realizado a las cuentas contables del Pasivo número 02112 denominada "Proveedores por Pagar a Corto Plazo", se identificaron diversos saldos por pagar al 31 de diciembre de 2015 que en su conjunto ascienden a \$1,249,660, a nombre de diversos proveedores, los cuales provienen del ejercicio 2015, presentando una antigüedad considerable, sin que fuera manifestado a los auditores del ISAF las razones que han dado lugar para no pagar dichos pasivos, toda vez que debieron estar considerados en los presupuestos de los ejercicios que dieron origen a los mismo.

Los proveedores y otras cuentas por pagar se relacionan a continuación:

Número de Cuenta	Denominación	Saldo al 31/12/15
02112-0100-0526	Televisora de Mexicali, S.A. de C.V.	\$702,805
02112-0100-0291	H2O Construcciones, S.A. de C.V.	261,000
02112-0100-0292	Soluciones para el Control de Recursos, S.A. de C.V.	285,855
Total		\$1,249,660



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
COMISION ESTATAL DEL AGUA

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno la cancelación de estos saldos por pagar ya que corresponden a cuentas de considerable antigüedad, es importante señalar que CEA hace frente a sus compromisos de pago a los proveedores con los recursos propios que son generados día a día en base a su liquidez, sin embargo estos compromisos creados con estos proveedores desconocemos por qué nunca se presentaron al cobro, se informa que esta Junta de Gobierno se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

40. Derivado del análisis realizado a la Unidad Guaymas, a las cuentas contables de Pasivo números 2112 denominada "Proveedores por Pagar a Corto Plazo" y 2119 "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo", se identificaron diversos saldos por pagar al 31 de diciembre de 2015 que en su conjunto ascienden a \$3,431,365 a nombre de diversos proveedores y acreedores que se relacionan más adelante, los cuales provienen de los ejercicios 2009, 2010, 2012, 2014 y 2015, presentando una antigüedad considerable, sin que fuera manifestado a los auditores del ISAF las razones que han dado lugar para no pagar dichos pasivos, toda vez que debieron estar considerados en los presupuestos de los ejercicios que dieron origen a los mismos. Los proveedores y otras cuentas por pagar se relacionan a continuación:

Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Denominación	Saldo al 31/12/15
2112-0400-1149-00000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Fibracan, S.A. de C.V.	\$1,167,366
2112-0400-1214-00000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Servicios de Saneamiento Industrial, S.A. de C.V.	336,160
2112-0400-1283-00000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Soluciones para el Control de Recursos, S.A. de C.V.	378,948
2112-0400-1292-00000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	H2O Construcciones, S.A. de C.V.	767,930
2112-0400-1516-00000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Ingeniería Agrícola de la Paz, S.A. de C.V.	244,506
2119-0400-1280-00000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Desarrolladora y Urbanizadora INMEX, S.A. de C.V.	536,455
Total			\$3,431,365

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno la cancelación de estos saldos por pagar ya que corresponden a cuentas de considerable antigüedad, es importante señalar que CEA hace frente a sus compromisos de pago a los proveedores con los recursos propios que son generados día a día en base a su liquidez, sin embargo estos compromisos creados con estos proveedores desconocemos por qué nunca se presentaron al cobro, se informa que esta Junta de Gobierno se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.



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

COMISION ESTATAL DEL AGUA

42. De la revisión realizada a la Unidad San Carlos, a las cuentas contables de Pasivo con número 2112 denominada "Proveedores por Pagar a Corto Plazo", se identificaron diversos saldos por pagar al 31 de diciembre de 2015 que en su conjunto ascienden a \$574,330 a nombre de diversos proveedores que se relacionan más adelante, los cuales provienen de ejercicios 2009, 2011, 2013, 2014, y 2015, presentando una antigüedad considerable ya que no han registrado movimientos en el ejercicio 2015, sin que fuera manifestado a los auditores del ISAF las razones que han dado lugar para no pagar dichos pasivos, toda vez que debieron estar considerados en los presupuestos de los ejercicios que dieron origen a los mismos. Las cuentas y saldos por pagar se relacionan a continuación:

Número de Cuenta	Denominación	Saldo al 31/12/15
2112-0200-1006-00000	Servicios de Don Chunchino, S.A. de C.V.	\$98,225
2112-0200-1018-00000	S.C.R. Soluciones Control Recursos	194,540
2112-0200-1020-00000	Ávila R.H., S.A. de C.V.	56,098
2112-0200-1060-00000	Ramiro Corrales Aispuro	94,540
2112-0200-1122-00000	Equipos y Productos Químicos del Noroeste, S.A. de C.V.	71,166
2112-0200-1154-00000	KS Comercial, S.A. de C.V.	59,761
	Total	\$574,330

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno la cancelación de estos saldos por pagar ya que corresponden a cuentas de considerable antigüedad, es importante señalar que CEA hace frente a sus compromisos de pago a los proveedores con los recursos propios que son generados día a día en base a su liquidez, sin embargo estos compromisos creados con estos proveedores desconocemos por qué nunca se presentaron al cobro, se informa que esta Junta de Gobierno se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

46. * De la revisión realizada a la Unidad Guaymas, se constató que el Sujeto Fiscalizado pagó recargos por \$6,356, debido a que no fueron presentadas oportunamente ante el IMSS las cuotas y aportaciones de Retiro, Cesantía en Edad Avanzada y Vejez, correspondiente al sexto bimestre de 2015. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2014.

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno el pago de recargos correspondiente a esta observación por concepto de recargos por un importe de \$6,356.00 pagados con recursos propios, misma que se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.



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

50. * De la revisión realizada a la cuenta contable del Patrimonio 003271-0100-3004 denominada "Resultado de Ejercicios Anteriores por Cambios en Políticas Contables", así como en la cuenta contable del Pasivo Deuda a Largo Plazo 2233-100-2216-3 denominada Banco del Bajío (OOMAPAS), se identificó una afectación contable de cargo y abono por \$50,532,213, respectivamente, por concepto de "Traspaso de cuentas a Pasivo por Observación del Despacho Externo", sin que se proporcionara a los auditores del ISAF, la evidencia documental que soporte el registro correspondiente. Además, por la afectación a la cuenta del Patrimonio, no se acreditó haber sometido a consideración y obtenido la autorización correspondiente del Organismo de Gobierno. El registro contable realizado se llevó a cabo por medio de la póliza de diario No. 204 del 30 de septiembre de 2015.

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria de Gobierno, para someter a su aprobación, la afectación contable de cargo y abono a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por un importe de \$50,532,213 por ajuste determinado por el Despacho de Auditoría Externa a la revisión de la Cuenta Pública del 2014 y registrado en septiembre del 2015 con la póliza 204 de fecha 30 de septiembre del 2015, misma que se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

51. * De la revisión realizada a la Unidad Guaymas a la cuenta contable número 322 denominada "Resultados de Ejercicios Anteriores" subcuenta 0400-1014 "Resultados Ejercicio 2007" en los meses de febrero y julio de 2015, se identificaron afectaciones contables de cargos que originaron decrementos por \$30,801,181, según consta en diversas pólizas de diario y auxiliares de mayor, sin que hubieran sido sometidas a consideración y autorización del Organismo de Gobierno del Sujeto Fiscalizado, integrándose de la siguiente manera:

Datos de la Póliza		Concepto	Importe de los Cargos
Fecha	Número		
28/02/2015	PD/252	Registro de la provisión de obligaciones laborales calculada con base en la plantilla de personal al mes de enero de 2015.	\$29,362,570
02/07/2015	PD/176	Registro del pasivo por salarios caídos según Auto de Ejecución con calidad de Requerimiento de Pago o en su caso Embargo girado por el Presidente de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Sur de Sonora, expediente número 1251/06.	1,438,611
		Total	\$30,801,181



CEA
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria de Gobierno, para someter a su aprobación, la afectación contable de cargos a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por un importe de \$30,801,181 y que no fueron sometidos a su aprobación por la administración anterior, misma que se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

52. * De la revisión realizada a la Unidad San Carlos, a la cuenta contable del Patrimonio número 3220 denominada "Resultados de Ejercicios Anteriores", se identificaron afectaciones contables de cargos y abonos que originaron decrementos por \$3,210,365 e incrementos por \$540,449, según consta en diversas pólizas de diario y auxiliares de mayor, sin que hubieran sido sometidas a consideración y autorización del Organismo de Gobierno del Sujeto Fiscalizado, integrándose de la siguiente manera:

Fecha de la Póliza	Número de Póliza	Concepto	Importe de los Movimientos	
			Cargos	Abonos
01/02/2015	PD/86	Registro de la provisión de obligaciones laborales calculada con base en la plantilla de personal al mes de enero de 2015.	\$3,131,934	
01/03/2015	PD/50	Cancelación de pasivo de derechos de extracción de metros cúbicos CNA.		\$192,609
01/03/2015	PD/51	Cancelación de pasivo de derechos de extracción de metros cúbicos CNA.		192,609
01/04/2015	PD/50	Reclasificación de saldos derivados de la facturación del ejercicio 2012.	78,431	
16/07/2015	PD/89	Reembolso de recursos por gastos no realizados.		15,603
31/08/2015	PD/35	Ajuste por entradas al Almacén, derivado de la observación de ISAF.		31,300
01/12/2015	PD/117	Reclasificación de pago de 10 días económicos del ejercicio 2014 al personal sindicalizado (Riesgo Laboral).		108,328
Total			\$3,210,365	\$540,449

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria de Gobierno, para someter a su aprobación, la afectación contable de cargos por un importe de \$3,210,365 y abonos por un importe de \$540,449, misma que se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

55. De la revisión efectuada a la Unidad Guaymas, se constató que se realizaron registros incorrectos en diferentes partidas del gasto por \$1,460,417, toda vez que los gastos no corresponden a la naturaleza de las partidas de conformidad con el Manual de Programación y Presupuestación 2015, como se manifiesta e integra a continuación:



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

Fecha	Número de Póliza	Importe	Concepto del Gasto	Registro Partida Incorrecta	Denominación de la Partida Correcta
25/02/2015	PD/227	\$327,392	Adquisición de 30 lingotes de bronce de 2 3/8 x 1 1/2 x 14", 2 flechas de acero inoxidable de 1 1/2 x 120 y 10 chumaceras de bronce de 3 1/2" calibradas.	35701 "Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo"	29801 "Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos"
25/02/2015	PD/234	265,708	Adquisición de 9 flechas de acero inoxidable, 10 sellos mecánicos de 1 3/4", 120 chumaceras de bronce de 2 1/2 x 1 11/16 con rosca y estabilizadores de 2 1/2 x 10".	35701 "Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo"	29801 "Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos"
25/02/2015	PD/235	514,268	Adquisición de 10 sellos magnéticos de 1 1/4", 40 lingotes de bronce de 2 3/8 x 1 1/4 x 14 y 20 flechas de col roll de 1 11/16 x 10.	35701 "Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo"	29801 "Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos"
12/06/2015	PD/129	20,996	Consumo de energía eléctrica por el mes de mayo de 2015, correspondiente al pozo abastecedor de agua ubicado en Guaymas, Sonora.	39601 "Otros Gastos por Responsabilidades"	31101 "Energía Eléctrica"
15/07/2015	PD/273	158,661	Adquisición de 8 baleros, 29 sellos mecánicos, 80 kg. de alambre magneto varias medidas y 10 barniz dieléctrico de color rojo y claros.	35701 "Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo"	29801 "Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos"
30/08/2015	PD/259	65,893	Consumo de energía eléctrica por el mes de julio de 2015, correspondiente al pozo abastecedor de agua ubicado en Guaymas, Sonora.	39601 "Otros Gastos por Responsabilidades"	31101 "Energía Eléctrica"
10/09/2015	PD/121	36,696	Consumo de energía eléctrica por el mes de agosto de 2015, correspondiente al pozo abastecedor de agua ubicado en el predio "Los Chiltepines" en Guaymas, Sonora.	39601 "Otros Gastos por Responsabilidades"	31101 "Energía Eléctrica"
30/10/2015	PD/202	33,943	Consumo de energía eléctrica por el mes de septiembre de 2015, correspondiente al pozo abastecedor de agua ubicado en Guaymas, Sonora.	39601 "Otros Gastos por Responsabilidades"	31101 "Energía Eléctrica"
17/11/2015	PD/123	36,860	Consumo de energía eléctrica por el mes de octubre de 2015, correspondiente al pozo abastecedor de agua ubicado en Guaymas, Sonora.	39601 "Otros Gastos por Responsabilidades"	31101 "Energía Eléctrica"
Total		\$1,460,417			



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
COMISION ESTATAL DEL AGUA

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria de Gobierno, para someter a su aprobación, la afectación contable de cargos y abonos por un importe de \$1,460,417, ya que se hará la corrección correspondiente a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, se informa que esta se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

56. De la revisión efectuada a la Unidad San Carlos, se constató que realizaron registros incorrectos en diferentes partidas del gasto por \$139,120, toda vez que los gastos no corresponden a la naturaleza de las partidas de conformidad con el Manual de Programación y Presupuestación 2015, como se manifiesta e integra a continuación:

Fecha	Número de Póliza	Importe	Concepto del Gasto	Registro Partida Incorrecta	Denominación de la Partida Correcta
01/07/2015	PD/61	\$120,120	Construcción y ampliación de 180 ml de línea de agua potable de 3" de diámetro de la red de la calle "I" del sector Ranchito de San Carlos, Nuevo Guaymas, Sonora; suministro y colocación de la toma domiciliaria de 13 mm (1/2") de diámetro con tubería multitubos (7.5 mts de largo) y abrazadera de pvc de 76 mm x 13 mm (3" x 1/2"), incluye: materiales, mano de obra, pruebas, equipo, herramientas y todo lo necesario para su correcta ejecución, suministro de empaque de plomo de 76 mm (3") de diámetro, suministro de junta mecánica bridada de 76 mm (3") de diámetro, etc, según factura número A 103 de fecha 1º de junio de 2015.	23901 "Otros Productos Adquiridos como Materia Prima"	61302 "Ampliación de Sistemas de abastecimiento de Agua Potable"
27/07/2015	PD/13	19,000	Servicio a carpeta asfáltica (10 M3), según factura número ONI 473 de fecha 29 de julio de 2015.	23901 "Otros Productos Adquiridos como Materia Prima"	61302 "Ampliación de Sistemas de abastecimiento de Agua Potable"
Total		\$139,120			

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria de Gobierno, para someter a su aprobación, la afectación contable de cargos y abonos por un importe de \$139,120, ya que se hará la corrección correspondiente a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores, se informa que esta se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016



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

57. * Como resultado del análisis realizado a la Unidad Guaymas, a diversas partidas del gasto, determinamos que el Sujeto Fiscalizado efectuó incorrectamente gastos con cargo al presupuesto del ejercicio 2015 por \$221,003, por servicios que datan del ejercicio 2014, los cuales se encuentran amparados con comprobantes del ejercicio 2015, omitiendo su registro, afectación y compromiso con cargo al citado ejercicio 2014. Además, el Sujeto Fiscalizado no proporcionó a los auditores del ISAF, el acta del Organismo de Gobierno donde conste la autorización para realizar el registro de los bienes y servicios con cargo al presupuesto del ejercicio 2015. Los gastos identificados en la revisión se mencionan a continuación:

Fecha	Número	Nombre del Proveedor	Concepto del Gasto	Importe	Partida Afectada
01/01/2015	PD/222	Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	Servicio de telefonía celular del mes de diciembre de 2014, según factura número BC 07227777 de fecha 25 de diciembre de 2014.	\$22,907	31501
06/01/2015	PD/82	Stratimex, S.A.P.I. de C.V.	Complemento por servicios profesionales consistentes en la actualización y regularización de la base de datos electrónica de contribuyentes usuarios, la optimización de la cobranza a su cargo, así como el apoyo técnico legal que de manera integral, incide en el incremento y mejora de la recaudación, correspondiente al mes de diciembre de 2014, según factura número 43 de fecha 5 de enero de 2015.	44,466	34301
21/01/2015	PD/129	Servicios Jurídicos Integrales del Noroeste, S.C.	Entrega y repartición de recibos de agua potable y alcantarillado correspondiente al mes de diciembre de 2014, según factura número 149 de fecha 21 de enero de 2015.	153,630	33101
Total				\$221,003	

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno ya que se hará la corrección correspondiente de Resultado de Ejercicios Anteriores 2015 al 2014 que no se provisionaron en el ejercicio 2014, misma que se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

58. * Como resultado de la revisión realizada a la Unidad Guaymas, a la Partida 31501 denominada "Telefonía Celular", se constató que el Sujeto Fiscalizado realizó pagos improcedentes por concepto de servicio de telefonía Celular por \$201,210, toda vez que de los servidores públicos que recibieron el beneficio del servicio distintos del Titular de la Unidad Guaymas, no fue proporcionado el documento mediante el cual se acredite que la Secretaría de Hacienda Estatal autorizó su pago, de conformidad con lo señalado en el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora" publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, integrándose como sigue:





CEA

COMISION ESTATAL DEL AGUA

Beneficiario de los Servicios	Mes del Servicio	Fecha de la Póliza	Número de Póliza	Monto del pago improcedente
Otros Servidores Públicos (93)	ene-15	01/02/2015	PD/201	\$17,163
Otros Servidores Públicos (105)	feb-15	02/03/2015	PD/64	17,104
Otros Servidores Públicos (105)	mar-15	01/04/2015	PD/86	17,104
Otros Servidores Públicos (105)	abr-15	04/05/2015	PD/70	17,104
Otros Servidores Públicos (105)	may-15	01/06/2015	PD/70	17,104
Otros Servidores Públicos (105)	jun-15	01/07/2015	PD/208	17,104
Otros Servidores Públicos (105)	jul-15	01/08/2015	PD/76	17,104
Otros Servidores Públicos (105)	ago-15	01/09/2015	PD/65	19,031
Otros Servidores Públicos (94)	sep-15	01/10/2015	PD/98	20,731
Otros Servidores Públicos (96)	oct-15	03/11/2015	PD/58	25,130
Otros Servidores Públicos (97)	nov-15	01/12/2015	PD/154	16,531
Total				\$201,210

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria de Gobierno, para someter a su aprobación, los pagos con recursos propios de los servicios de telefonía celular en el Organismo de Guaymas ya que por ser de prioridad el estar comunicados para emergencias de fallas en las bombas, equipos, líneas de conducción etc, se tiene que estar en constante comunicación, se informa que esta se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016

63. * De la revisión realizada a la Partida 39501 denominada "Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones", se identificaron gastos por concepto de recargos por revalidación de placas en forma extemporánea por \$19,665, debido a que no fueron pagadas oportunamente ante la Secretaría de Hacienda, las revalidaciones de placas 2015 de los vehículos oficiales correspondientes, según póliza de cheque número 1080 de fecha 4 de diciembre de 2015.

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno el pago de recargos por \$19,665 correspondiente a esta observación por la revalidación de las placas que no realizo la administración anterior, los cuales fueron pagados con recursos propios, misma que se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

64. * De la revisión efectuada a la Unidad Guaymas, en la Partida 39501 denominada "Penas, Multas, Accesorios y Actualización", se identificó que el Sujeto Fiscalizado pagó actualizaciones, recargos e intereses por \$1,159,151, por el pago extemporáneo de las cuotas y aportaciones del INFONAVIT e Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), correspondientes a varios bimestres de los ejercicios 2009, 2014 y 2015. Asimismo, ante el FONACOT, no presentaron oportunamente los descuentos correspondientes a los meses de julio y septiembre de 2015, y ante la Comisión Federal de Electricidad por el pago convenido de energía eléctrica de los meses de diciembre de 2014 y junio de 2015, como se detalla a continuación:



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

Datos de la Póliza		Nombre	Período	Actualización	Intereses	Recargos	Total
Fecha	Número						
28/01/2015	PD/168	Comisión Federal de Electricidad (CFE).	Diciembre 2014.		\$86,953		\$86,953
28/01/2015	PD/169	Comisión Federal de Electricidad (CFE).	Diciembre 2014.		17,041		17,041
14/04/2015	PD/113	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Sexto Bimestre 2014.	\$412		\$15,540	15,952
31/07/2015	PD/263	Comisión Federal de Electricidad (CFE).	Junio 2015.		22,077		22,077
03/08/2015	PE/6278	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Tercer Bimestre 2015.			12,312	12,312
10/08/2015	PD/87	FONACOT.	Julio 2015.		11,275		11,275
21/08/2015	PE/6280	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Primer Bimestre 2015.			44,508	44,508
24/08/2015	PE/6282	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Segundo Bimestre 2015.			30,405	30,405
21/10/2015	PD/135	FONACOT.	Septiembre 2015.		11,067		11,067
04/12/2015	PE/6284	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Cuarto y Sexto Bimestre 2014 y del Primero al Quinto Bimestre 2015.	2,589	2,910	38	5,537
31/12/2015	PD/424	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Sexto Bimestre 2009.			34,428	34,428
31/12/2015	PD/430	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Primer Bimestre 2015.			66,091	66,091
31/12/2015	PD/431	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Segundo Bimestre 2015.			123,096	123,096
31/12/2015	PD/432	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Tercer Bimestre 2015.			173,544	173,544
31/12/2015	PD/433	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Cuarto Bimestre 2015.			224,696	224,696
31/12/2015	PD/434	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Quinto Bimestre 2015.			280,169	280,169
Total				\$3,001.	\$151,323	\$1,004,827	\$1,159,151

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MAS

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
COMISION ESTATAL DEL AGUA

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno el pago de actualizaciones por un importe de \$151,323, Intereses por un importe de \$1,004,827 y recargos por \$1,159,151 correspondiente a esta observación los cuales fueron pagados con recursos propios, misma que se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

65 * De la revisión realizada a la Unidad San Carlos, a la Partida 39501 denominada "Penas, Multas, Accesorios y Actualización" se identificaron gastos de multas, actualización y recargos por \$50,827, derivados del pago extemporáneo de Impuestos federales por un importe de \$19,969, y por la presentación extemporánea de las Aportaciones al IMSS por \$30,858, integrándose como sigue:

Datos de la Póliza		Nombre	Periodo	Importe
Fecha	Número			
05/08/2015	PD/71	Servicio de Administración Tributaria (SAT).	Junio, octubre, noviembre y diciembre de 2015.	\$19,969
04/12/2015	PD/93	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Tercer Bimestre de 2015.	4,900
31/12/2015	PD/120	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Tercer Bimestre de 2015.	5,427
31/12/2015	PD/136	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Cuarto Bimestre de 2015.	8,707
31/12/2015	PD/136	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Quinto Bimestre de 2015.	11,824
Total				\$50,827

RESPUESTA:

Al respecto se informa que se llevara a cabo Junta Extraordinaria para someter a la aprobación de la Junta de Gobierno el pago de actualizaciones, multas y recargos por un importe de \$50,827 correspondiente a esta observación los cuales fueron pagados con recursos propios, misma que se llevara a cabo el próximo miércoles 10 de agosto del 2016, por lo que solicitamos nos sea proporcionada prórroga para dar respuesta el próximo 12 de Agosto del 2016.

66. * De la revisión realizada a la Partida 42401 denominada "Transferencias Otorgadas a Entidades Federativas y Municipios", se constató que el Sujeto Fiscalizado realizó diversas transferencias de recursos derivados de recursos propios (recuperación de I.V.A.) a la Secretaría de Hacienda Estatal en los meses de enero y febrero de 2015 por \$13,211,824, sin que fuera proporcionada a los auditores del ISAF la autorización correspondiente por parte de su Organismo de Gobierno, como se mencionan a continuación:



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

COMISION ESTATAL DEL AGUA

Fecha	Número de Póliza	Concepto	Importe
14/01/2015	PD/61	Devolución de recursos propios (recuperación de IVA), según recibo oficial con número de folio 31201-001-200000329223 de fecha 13 de enero de 2015.	\$5,744,000
22/01/2015	PD/119	Devolución de recursos propios (recuperación de IVA), según recibo oficial con número de folio 3121-0001-200000337515 de fecha 22 de enero de 2015.	5,567,824
25/02/2015	PD/166	Devolución de recursos propios (recuperación de IVA), según recibo oficial con número de folio 31201-0001-200000510124 de fecha 26 de febrero de 2015.	1,900,000
Total			\$13,211,824

Sin más por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE


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

ING. SERGIO ÁVILA CECENA, VOCAL EJECUTIVO CEA
C.P.C. ERNESTO FIGUEROA GUAJARDO, AUDITOR ADJUNTO DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL DEL ISAF.
LIC. MIGUEL ÁNGEL MURILLO AISPURU, SECRETARIO DE LA SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.
C.P. FRANCISCO JAVIER PESTAÑO URUCHURTU, TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE FOOSL.
LIC. RAMÓN FRANCISCO LEÓN PÉREZ, DIRECTOR DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA Y CONTROL SECOB.
EXPEDIENTE

SONORA
L. NIDOS LOGRANDO MAS

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