



OFICIO No. DAF-208-17

Hermosillo, Sonora a 16 de Marzo del 2017

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

En respuesta a las observaciones correspondiente a las revisiones de los informes trimestrales al ejercicio 2015, las cuales se encuentran sin solventar, adjunto encontrara información y documentación que ampara las solventaciones de las observaciones que se detallan a continuación.

Observación 47

De la revisión realizada a la Unidad San Carlos, se constató que no se había efectuado el pago de las cuotas y aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) y al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT) por \$586,704, integrándose como sigue: 1) Retiro por \$75,428, 2) Cesantía en Edad Avanzada y Vejez por \$158,256, 3) INFONAVIT por \$117,919, y 4) Amortización de Crédito INFONAVIT por \$235,101, correspondientes al primero, tercero, cuarto y quinto bimestres de 2015, importes derivados de la sumatoria de los formatos donde fueron determinadas las cuotas y aportaciones de Seguridad Social proporcionados por el Sujeto Fiscalizado de los citados períodos.

RESPUESTA:

Se anexa copia de comprobantes de pagos de las cuotas y aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social y al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores correspondientes al 5to trimestre de 2015.

Se anexa copia de pólizas de diario número 104 y 105 del mes de febrero de 2017 donde se realizo el registro del pago

Observación 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	Período	Importe
Fecha	Número			
05/08/15	PD/71	Servicio de Administración Tributaria (SAT).	Junio, octubre, noviembre y diciembre de 2015.	\$19,969
04/12/15	PD/93	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Tercer Bimestre de 2015.	4,900
31/12/15	PD/120	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Tercer Bimestre de 2015.	5,427
31/12/15	PD/136	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Cuarto Bimestre de 2015.	8,707
31/12/15	PD/136	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	Quinto Bimestre de 2015.	11,824
Total				\$50,827

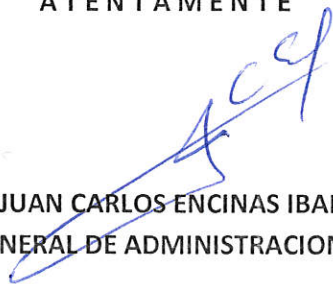
RESPUESTA:

Se anexa copia de póliza 136 de fecha 31 de Diciembre de 2105, donde se reconoce los gastos de actualización y recargos por el financiamiento de esos créditos que quedaron pendientes de cubrir por los bimestres tercero, cuarto y quinto a la fecha de la celebración del convenio de pagos con el IMSS.

Es importante señalar que no hubo salida de recurso, el importe total fue abonado a la cuenta 02229 Convenio IMSS como se muestra en póliza anexa, que es una cuenta de pasivo Documentos por pagar en los estados financieros.

Sin más por el momento.

ATENTAMENTE



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

c.c.p.

- C.P.C. Ing. Sergio Ávila Ceceña, Vocal Ejecutivo de la CEA
 - C.P. Elioth Encinas Noriega, Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la CEA.
 - Lic. Miguel a. Murillo Aispuro, Secretaria de la Contraloría General
 - Lic. Ramón Francisco León Pérez, Director Órganos de Vigilancia y control de la SECOG.
- Expediente.

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 47

OBSERVACION EJERCICIO 2015 (ISAF)

**Comprobante de Aplicación del Pago de Cuotas Obrero Patronales,
Aportaciones y Amortizaciones**

Fecha de pago: 2017-02-27	Hora de Pago: 15:01:31	Total de Pago: \$ 96,913.13
Linea de Captura: E2WDD5LP4BHI27BIY30330000000005RPV500000000000005E7G		

Entidad Receptora: 012 BBVA Bancomer	Folio de Pago: 058B150131	Folio de Internet: 0015048045	
Cuenta Cargo: 0199031340	Sucursal: 0177	Nombre de Canal: Bancomer Net Cash 0177	Comisión Cobrada: \$0.00

Razon Social: COMISION ESTATAL DEL AGUA		
Registro Patronal: E6310931101	Periodo de Pago IMSS: 201510	Periodo de Pago INFONAVIT: 201505
Origen de la linea de Captura: 2	Folio SUA: 341530	Fecha de Vencimiento: 2017-02-27
Importe IMSS: \$ 0.00	Importe de Aportación Patronal de Vivienda: \$ 0.00	
Importe RCV: \$ 96,913.13	Importe ACV: \$ 0.00	

8DB80ozMA50uk8NC3hyp

ESTE DOCUMENTO JUNTO CON EL ESTADO DE CUENTA SERVIRA COMO COMPROBANTE ANTE EL I.M.S.S. E INFONAVIT

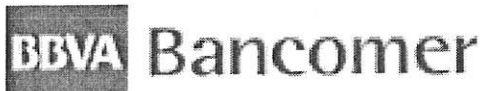
Dirección:
 Reg. Fed.: CEA990831F18

Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal:

Fecha	Tipo	Número	Concepto	Diario	Clase	Diario	
o.	Refer.	Cuenta	Nombre		Cargos	Abonos	
28/Feb/2017	Diario	105	TEF CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 2015				
1	APLIC	01112-0200-1017-0..	PROVEEDORES 31340 BBVA BANCO..			96,913.13	
2	APLIC	39501-0202-0001-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		19,572.37		
3	APLIC	02229-0200-1016-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..				
4	APLIC	02229-0200-1016-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		77,340.76		
5	APLIC	02229-0200-1016-0..	CONVENIO I.M.S.S.				
6	APLIC	39501-0200-0824-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		19,572.37		
7	APLIC	39501-0200-0822-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			19,572.37	
8	APLIC	39501-0200-0825-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		19,572.37		
9	APLIC	39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			19,572.37	
10	APLIC	39501-0200-0825-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		19,572.37		
11	APLIC	39501-0200-0827-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			19,572.37	
12	APLIC	39501-0200-0826-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		19,572.37		
13	APLIC	39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			19,572.37	
14	APLIC	39501-0200-0825-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		19,572.37		
15	APLIC	39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			19,572.37	
16	APLIC	39501-0200-0825-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		19,572.37		
17	APLIC	39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			19,572.37	
18	APLIC	39501-0200-0827-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		19,572.37		
19	APLIC	39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			19,572.37	
20	APLIC	99101-0200-0824-0..	ADEFAS		77,340.76		
21	APLIC	99101-0200-0822-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..			77,340.76	
22	APLIC	99101-0200-0822-0..	ADEFAS			77,340.76	
23	APLIC	99101-0200-0825-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..		77,340.76		
24	APLIC	99101-0200-0825-0..	ADEFAS			77,340.76	
25	APLIC	99101-0200-0824-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..			77,340.76	
26	APLIC	99101-0200-0826-0..	ADEFAS		77,340.76		
27	APLIC	99101-0200-0825-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..			77,340.76	
28	APLIC	99101-0200-0827-0..	ADEFAS		77,340.76		
29	APLIC	99101-0200-0826-0..	CUOTAS RCV CONVENIO BIM 5TO 20..			77,340.76	
30	APLIC	99101-0200-0826-0..	ADEFAS			77,340.76	
Cifra de Control 11,516,583,803,52..					Total póliza :	484,565.65	484,565.65
					Total al 28/Feb/2017 :	484,565.65	484,565.65
Total de pólizas impresas : 1							
Total de movimientos impresos : 19							
					Total General:	484,565.65	484,565.65
Total de pólizas impresas : 1							
Total de movimientos impresos : 19							



Comprobante de Aplicación del Pago de Cuotas Obrero Patronales,
Aportaciones y Amortizaciones

Fecha de pago: 2017-02-27	Hora de Pago: 13:02:54	Total de Pago: \$ 232,875.91
Línea de Captura: E2WDD5LP4BHI22OB23033000000000000000011E2P00CTQQU37H5		

Entidad Receptora: 012 BBVA Bancomer	Folio de Pago: 058B130254	Folio de Internet: 0099863012	
Cuenta Cargo: 0199031340	Sucursal: 0177	Nombre de Canal: Bancomer Net Cash 0177	Comisión Cobrada: \$0.00

Razon Social: COMISION ESTATAL DEL AGUA		
Registro Patronal: E6310931101	Periodo de Pago IMSS: 201510	Periodo de Pago INFONAVIT: 201505
Origen de la línea de Captura: 2	Folio SUA: 124814	Fecha de Vencimiento: 2017-02-27
Importe IMSS: \$ 0.00	Importe de Aportación Patronal de Vivienda: \$ 17,445.13	
Importe RCV: \$ 0.00	Importe ACV: \$ 215,430.78	

8DB80ozMA50ukxIS4ZHp

ESTE DOCUMENTO JUNTO CON EL ESTADO DE CUENTA SERVIRA COMO COMPROBANTE ANTE EL I.M.S.S. E INFONAVIT

BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANCOMER
Av. Paseo de la Reforma 510, Col. Juárez, C.P. 06600, Del. Cuauhtémoc, México, D.F.
RFC BBA-830831-LJ2

Dirección:
 Reg. Fed.: CEA990831FI8

Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal:

Fecha	Tipo	Número	Concepto	Diario	Clase	Diario
).	Refer.	Cuenta	Nombre		Cargos	Abonos
27/Feb/2017	Diario	104	TEF CUOTAS INFONAVIT 5TO BIM 2015			
1	APLIC	01112-0200-1017-0..	PROVEEDORES 31340 BBVA BANCO..			232,875.91
2	APLIC	02117-0200-1018-0..	INFONAVIT		185,911.69	
3	APLIC	39501-0202-0001-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..		46,964.22	
4	APLIC	39501-0200-0824-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..		46,964.22	
5	APLIC	39501-0200-0822-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			46,964.22
6	APLIC	39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..		46,964.22	
7	APLIC	39501-0200-0824-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			46,964.22
8	APLIC	39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..		46,964.22	
9	APLIC	39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			46,964.22
10	APLIC	39501-0200-0827-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..		46,964.22	
11	APLIC	39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..			46,964.22
12	APLIC	99101-0200-0824-0..	ADEFAS		185,911.69	
13	APLIC	99101-0200-0822-0..	ADEFAS			185,911.69
14	APLIC	99101-0200-0825-0..	ADEFAS		185,911.69	
15	APLIC	99101-0200-0824-0..	ADEFAS			185,911.69
16	APLIC	99101-0200-0826-0..	ADEFAS		185,911.69	
17	APLIC	99101-0200-0825-0..	ADEFAS			185,911.69
18	APLIC	99101-0200-0827-0..	ADEFAS		185,911.69	
19	APLIC	99101-0200-0826-0..	ADEFAS			185,911.69
			CUOTAS INFONAVIT 5TO BIM 2015			

Cifra de Control 11,515,463,803,52..

Total póliza : 1,164,379.55 1,164,379.55

Total al 27/Feb/2017 : 1,164,379.55 1,164,379.55

Total de pólizas impresas : 1
 Total de movimientos impresos : 19

Total General: 1,164,379.55 1,164,379.55

Total de pólizas impresas : 1
 Total de movimientos impresos : 19

COMISION ESTATAL DEL AGUA

OBSERVACION No. 65

OBSERVACION EJERCICIO 2015 (ISAF)

Dirección:
 Reg. Fed.: CEA990831F18

Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal:

Fecha No.	Tipo Refer.	Número Cuenta	Nombre	Concepto	Diario	Clase Cargos	Diario Abonos
31/Dic/2015	Diario		136 DIFERENCIA 3ER.4TO.5TO BIM CONVENIO RCV				
1 PAS.		39501-0202-0001-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.		2,498.28	
2 PAS.		02117-0200-1017-0..	S.A.R.	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.			2,498.28
3 PAS.		39501-0200-0824-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.		2,498.28	
4 PAS.		39501-0200-0822-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.			2,498.28
5 PAS.		39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.		2,498.28	
6 PAS.		39501-0200-0824-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.			2,498.28
7 PAS.		39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.		2,498.28	
8 PAS.		39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.			2,498.28
9 PAS.		39501-0200-0827-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.		2,498.28	
10 PAS.		39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.			2,498.28
11 PAS.		02117-0200-1017-0..	S.A.R.	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.		2,498.28	
12 PAS.		02229-0200-1016-0..	CONVENIO I.M.S.S.	RCV 3ER.BIM.DIFERENCIAS.			2,498.28
13 PAS.		39501-0202-0001-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.		8,707.01	
14 PAS.		02117-0200-1017-0..	S.A.R.	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.			8,707.01
15 PAS.		02117-0200-1017-0..	S.A.R.	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.		8,707.01	
16 PAS.		02229-0200-1016-0..	CONVENIO I.M.S.S.	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.			8,707.01
17 PAS.		39501-0200-0824-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.		8,707.01	
18 PAS.		39501-0200-0822-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.			8,707.01
19 PAS.		39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.		8,707.01	
20 PAS.		39501-0200-0824-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.			8,707.01
21 PAS.		39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.		8,707.01	
22 PAS.		39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 4TO.BIM.DIFERENCIAS.			8,707.01
23 PAS.		39501-0202-0001-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.		11,824.45	
24 PAS.		02117-0200-1017-0..	S.A.R.	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.			11,824.45
25 PAS.		02117-0200-1017-0..	S.A.R.	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.		11,824.45	
26 PAS.		02229-0200-1016-0..	CONVENIO I.M.S.S.	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.			11,824.45
27 PAS.		39501-0200-0824-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.		11,824.45	
28 PAS.		39501-0200-0822-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.			11,824.45
29 PAS.		39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.		11,824.45	
30 PAS.		39501-0200-0824-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.			11,824.45
31 PAS.		39501-0200-0826-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.		11,824.45	
32 PAS.		39501-0200-0825-0..	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y AC..	RCV 5TO.BIM.DIFERENCIAS.			11,824.45
Total póliza :						117,646.98	117,646.98