



PGJE

ACUSE

2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

Oficio: DGPOP/116/2014

Hermosillo Sonora, a 29 de Mayo de 2014

**C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON**  
EL AUDITOR MAYOR  
DEL INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA  
Y FISCALIZACION.  
Presente.

En respuesta a su oficio ISAF/AAE-1202-2014 con fecha 28 de abril de 2014, mediante el cual se notifican las Observaciones derivadas de los Informe Trimestral correspondientes al Cuarto Trimestre del 2013, anexo al presente la documentación para solventar las siguientes Observaciones de dicha Auditoria.

Sin otro particular, quedo a sus apreciables órdenes.

ATENTAMENTE.  
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCION  
EL DIRECTOR GENERAL DE PROGRAMACIÓN,  
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO

  
PROCURADURIA GENERAL DE JUSTICIA  
DEL ESTADO DE SONORA  
DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN,  
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO  
"2014: Año de Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"

ISAF INSTITUTO SUPERIOR DE  
AUDITORIA Y FISCALIZACION  
13 JUN. 2014  
10:44  
CORRESPONDENCIA RECIBIDA  
SUJETA A REVISIÓN

- c.c.p. LIC. CARLOS ALBERTO NAVARRO SUGICH.-Procurador General de Justicia del Estado.
  - c.c.p. C.P. PATRICIA EUGENIA ARGÜELLES CANSECO.- Directora General de Auditoría Gubernamental.
  - c.c.p. LIC. ROBERTO MOLINA TIRADO.-Director de Programación y Presupuesto.
  - c.c.p. C. FELIPE ANGEL GONZALEZ RAMIREZ.-Director de Integración Presupuestal, Proyectos Especiales y Control Interno.
- c.c.p.- Archivo  
DPP/RMT/EER



SONORA  
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA  
Y BUEN GOBIERNO

Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)



PGJE

2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

**OBSERVACIÓN 03:**

En relación con la revisión de las metas reportada en el Informe relativo al Cuarto Trimestre de 2013, a través del formato EVT-01 denominado "Informe de Avance Programático Presupuestal", se determinó que la meta con número de referencia 121209E501001001 denominada "Promover en el ámbito de su jurisdicción la pronta, completa e imparcial Procuración de Justicia", presenta una cantidad alcanzada de 4,607 asuntos; sin embargo, según la validación realizada por los auditores del ISAF a la documentación soporte proporcionada por el Sujeto Fiscalizado, resultó un total de 4,598 asuntos, determinándose una diferencia de 9 asuntos.

**SOLVENTACIÓN:**

Una de las razones que dio lugar a la observación es debido a que la persona encargada de realizar los informes trimestrales de esta Dependencia es de nuevo ingreso, por lo que no verifico lo enviado con lo publicado por la Secretaria de Hacienda y efectivamente existe una diferencia entre lo reportado por esta Dependencia y lo publicado por la Secretaria de Hacienda, que es debido a un error involuntario por parte de la Secretaria de Hacienda en el IV Trimestre de 2013, la cantidad reportada por parte de la Dependencia es de 1,078 asuntos según consta en el oficio anexo. Asimismo se giro un oficio a la Secretaria de Hacienda, solicitando nos informe porque motivo publicaron en el Portal de Transparencia en el IV Trimestre 2013 1,087 asuntos en la meta observada. De lo anterior se establecieron medidas y se anexa el oficio. ANEXO 1

**OBSERVACIÓN 04:**

De la revisión efectuada a la Partida 31101 denominada "Energía Eléctrica", se identificaron gastos por \$22,931, los cuales corresponden a intereses pagados a la Comisión Federal de Electricidad por haber realizado los pagos del servicio de energía eléctrica en forma extemporánea.

**SOLVENTACIÓN:**

Una de las razones de esta Dependencia, que pagara intereses moratorios en los meses señalados es debido que la Secretaria de Hacienda no libero el presupuesto en tiempo y forma, y como medida de control de giro un oficio al Subsecretario de Egresos, Director de Recursos Materiales y Servicios



SONORA  
JUSTICIA, TRANSPARENCIA  
Y BUEN GOBIERNO

Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)



PGJE

2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

Generales y Director de Programación y Presupuesto adscritos a la Dirección General de Programación, Organización y presupuesto. ANEXO 2

**OBSERVACIÓN 05:**

En relación con la revisión a la Partida 32201 denominada "Arrendamientos de Edificios", se identificaron pagos por \$35,727 a favor del prestador de servicios Jorge Luis Rivera Galindo, los cuales fueron amparados con recibos simples de arrendamiento y no mediante comprobantes que reúnan los requisitos fiscales.

**SOLVENTACIÓN:**

Una de las razones de pagar el servicio de arrendamiento con recibos simples que no reúnen los requisitos fiscales, es debido a que existen Bases Operativas de la Policía Estatal Investigadora que se encuentran en comunidades pequeñas y alejadas de la ciudad, mismas que no cuentan con actividad económica ni empresarial sobresaliente. Asimismo le comunico que el pago fue autorizado en el oficio No. 05.06/418/2014 de fecha 14 de abril de 2014. Cabe señalar que la medida preventiva no aplica, adjunto copia de dicho oficio. ANEXO 3

**OBSERVACIÓN 06:**

El Sujeto Fiscalizado no proporcionó evidencia de contar con un control de llamadas de larga distancia por medio de bitácoras de consumo telefónico, la cual contenga por lo menos : fecha , número telefónico y lugar a donde se llama, así como la persona que realiza la llamada, de conformidad con lo señalado en los "Lineamientos para el Cumplimiento de las Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal en la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Fiscal del 2005", abrogados el 6 de mayo 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, y con 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.

61



SONORA  
ALUSTERIDAD, TRANSPARENCIA  
Y BUEN GOBIERNO

Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)

7



**PGJE**

2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

**SOLVENTACIÓN:**

Al respecto, le comunico que si existe un control telefónico de la Dependencia, a través de un sistema electrónico llamado SIANA, el cual nos detalla el número de teléfono de origen, el número de teléfono destino, fecha, hora, población destino, minutos e importe, así como la clave del servidor que esta haciendo la llamada se adjunta el directorio telefónico con los números de teléfono asignados a las Agencias Investigadoras del Ministerio Público, COPAVID, Bases Operativas y Unidades Administrativas de la Procuraduría General de Justicia y una muestra de la bitácora de COPAVID de Guaymas, Sonora del mes de Diciembre de 2013. Cabe señalar que al auditor se le entrego el resumen como lo solicito. Asimismo le informo que el control se encuentra establecido, pero aun así, se giro un circular a cada titular administrativo para informarles de las medidas de Austeridad. ANEXO 4

**OBSERVACIÓN 07:**

De la revisión realizada a la Partida 37101 denominada a "Pasajes Aéreos", el Sujeto Fiscalizado incumplió con lo establecido 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, el cual señala que para los traslados que se realicen vía aérea por servidores públicos, quedarán obligados a la entrega del talón de pasajero del boleto correspondiente, identificándose gastos por \$19,322.

**SOLVENTACIÓN:**

Una de las razones que no se contaban con el talón del boleto, es debido a que se desconocía con este lineamiento, pero a partir de esta fecha se les dio a conocer al personal de esta Dependencia por medio de un oficio de medida. ANEXO 5



Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)

62

↑



PGJE

2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

**OBSERVACIÓN 08:**

No fue exhibida la documentación comprobatoria que ampara el gasto ejercido por \$ 28, 285,176, correspondiente a diversas pólizas que afectaron las siguientes partidas: 1) 31101 "Energía Eléctrica" por \$109,562, 2) 32801 "Arrendamiento Financiero de Muebles, Maquinaria y Equipo" por \$12,359,805, 3) 32803 "Arrendamiento Financiero de Equipo de Transporte" por \$13,472,273, 4)35801 "Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos" por \$2,041,525 y 5)38101 "Gastos de Ceremonial" por \$302,011.

**SOLVENTACIÓN:**

Una de razones en omitir la documentación solicitada, es debido a que son cargos directos por la Secretaria de Hacienda, por lo que fue solicitado a la Dirección de Contabilidad Gubernamental en los oficios adjuntos No. 2276, 2616,2637 y 2688 de fecha de enero y marzo del presente año. Cabe señalar que esta Dependencia esta en la mejor disposición en cumplir en tiempo y forma con la normatividad. Asimismo en respuesta a la observación, le envié a Usted, copia de algunas pólizas de diario y órdenes de pago y el resto estamos en espera de su contestación. A continuación se mencionan las órdenes de pago: ANEXO 6

No. DOCTO	PARTIDA	TIPO	FECHA	IMPORTE
339755	31101	POLIZA DE DIARIO	31/10/2013	50,290.00
339755	31101	POLIZA DE DIARIO	31/10/2013	29,390.00
405538	32801	POLIZA DE DIARIO	31/12/2013	871,093.00
405500	32801	POLIZA DE DIARIO	31/12/2013	2,613,278.00
405584	32801	POLIZA DE DIARIO	31/12/2013	1,709,659.00
30491	38101	ORDEN DE PAGO	27/03/2013	85,755.00
9819	38101	ORDEN DE PAGO	06/05/2013	15,750.00

63



**SONORA**  
ALISTERIA, TRANSPARENCIA  
Y BUEN GOBIERNO

Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)



2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

## PGJE

### OBSERVACIÓN 09:

Al revisar la Partida 36101 denominada "Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales", se identificaron gastos por concepto de servicio de transmisión de eventos adquiridos con Televisora de Hermosillo, S.A. de C.V. por \$1,934,977, de los cuales el Sujeto Fiscalizado no proporcionó evidencia de haberlos contratado por conducto de la Secretaría de Comunicación Social del Gobierno del Estado.

### SOLVENTACION:

Al respecto le comunico a Usted, que al auditor se le entrego copia de la evidencia que consiste en el contrato de la prestación de servicio de transmisión de televisión vía satélite, con la Televisora de Hermosillo, S.A. de C.V. Y como medida se giro un oficio solicitando la autorización del servicio de transmisión de difusión de programa de TELEMEX, al Secretario de Comunicación Social con oficio No. DGPOP/2678/2014. ANEXO 7

### OBSERVACIÓN 10:

Como resultado del análisis realizado a ciertas partidas del gasto, identificamos que el Sujeto Fiscalizado efectuó diversas afectaciones al presupuesto del ejercicio 2013 por adquisiciones y servicios que datan de los ejercicios 2011 y 2012, los cuales se encuentran amparados con comprobantes del ejercicio 2013 por \$6,459,211, sin que fuera comprobado a los auditores del ISAF, que dichas afectaciones al presupuesto del 2013 de gastos de 2011 y 2012, hayan sido registradas como compromisos en el 2011 y 2012.

### SOLVENTACIÓN:

Una de las razones de esta Dependencia, de no pagar gastos del Ejercicio Presupuestal del año 2011 y 2012, es debido a que la Secretaría de Hacienda no libero el presupuesto en tiempo y forma. Por lo que se re facturaron para el Ejercicio Fiscal 2013. Asimismo le informo que dichos recursos fueron solicitados por esta Dependencia en tiempo y forma como lo muestran los siguientes oficios adjuntos.

ANEXO 8



Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgieson.gob.mx](http://www.pgieson.gob.mx)

64



PGJE

2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

**OBSERVACIÓN 11:**

En relación con la revisión a la Partida 35701 denominada "Viáticos en el País", en ciertos casos el Sujeto Fiscalizado no proporcionó evidencia de haber dado cumplimiento con lo establecido en el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia t 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, el cual señala que el término de cada comisión, los servidores públicos comisionados deberán entregar al titular de la Unidad Administrativa a la que se encuentran adscritos, un informe y copia del oficio de comisión, conteniendo este último el sello de la institución a la que acudieron, así como el nombre del funcionario con el que se entrevistaron en el desempeño de su comisión, identificándose pagos por este concepto en el período de mayo a diciembre de 2013 por \$135,375.

**SOLVENTACIÓN:**

Una de las razones en la que no se entrego en tiempo y forma la documentación requerida, es debido a que no se encontraba en el archivo de esta Dirección General a mi cargo. Asimismo le informo que los oficios de comisión fueron localizados en las Unidades Administrativas (Anexo), referente al informe de actividades le comunico, que queda exceptuado debido a la confidencialidad que con llevan las investigaciones y en general nuestros procesos, según las Políticas Internas de la Dependencia.

**ANEXO 9**

**OBSERVACIÓN 12:**

El Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios proporcionado por el Sujeto Fiscalizado del Ejercicio 2013, no contiene la información mínima requerida señalada en la normatividad aplicable referente: 1) La denominación de los Programas y Subprogramas, 2) Las razones que justifiquen la demanda del bien o servicio, y 3) La distinción de la forma en que se adjudicará el pedido, la orden de servicio o los arrendamientos y servicios.



**SONORA**  
\* \* \* \* \*  
AUSTERIDAD TRANSPARENCIA  
Y BIEN GOBERNO

Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)

65

7



PGJE

2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

**SOLVENTACIÓN:**

Una de las razones en la que se omitió la información señalada en la observación, es debido a que el área que elabora este programa sufrió en ese tiempo rotación de personal lo cual motivó que no se elaborará dicho documento como lo marca la normatividad.

Medida, se giro un oficio al encargado de elaborar el Programa Anual de Adquisiciones y Servicios Generales 2014, para que cumpla con los ordenamientos legales conteniendo los Programas y Subprogramas, así como la justificación del bien o servicio. **ANEXO 10.**

**OBSERVACIÓN 13:**

De una muestra de servidores públicos entrevistados adscritos al Sujeto Fiscalizado, en 11 de los casos los mismos desconocieron el contenido del: a) Reglamento Interior, b) Manual de Organización, c) Manual de Procedimientos, d) Manual de Servicios al Público y e) Organigrama, según cuestionarios aplicados.

**SOLVENTACIÓN:**

Una de las razones de los servidores públicos que desconociera dicha información, es debido a que al momento de realizar la encuesta se presento una serie de confusiones en las preguntas, concretamente en lo que se refiere al inciso d), primeramente por las cargas de trabajo al momento de aplicar el cuestionario y por otro lado esta Dependencia ha sufrido cambios organizacionales y procedimentales que han llevado a una reestructura de dichos documentos los cuales se encuentran en proceso de validación.

Medida, se reunió a todo el personal entrevistado por el auditor para darles a conocer de las Disposiciones normativas de esta Dependencia, según consta en la minuta anexa y la lista de asistencia, así como el oficio personalizado. **ANEXO 11**

68

68



SONORA  
ALISTERIA, TRANSPARENCIA  
Y BUEN GOBIERNO

Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)

A





**PGJE**

2014  
AÑO DE  
LA SALUD  
MASCULINA

**OBSERVACIÓN 14:**

El Sujeto Fiscalizado no esta cumplimiento con la información que debe ser difundida por Internet en su portal de transparencia en relación con la fracción XXI del artículo 14 de la Ley de Acceso a la Información Pública y de Protección de Datos Personales del Estado de Sonora, toda ves que no se presenta en su totalidad el listado de proveedores del ejercicio 2013, según consulta realizada al portal web del Sujeto Fiscalizado.

**SOLVENTACIÓN:**

Una de las razones en no publicar el listado de Proveedores actualizado al 31 de diciembre del 2013, es debido a que por Portal web de la Dependencia estaba en proceso de construcción. Asimismo esta Dirección General cumplió en tiempo y forma de enviar dicha información para que se publicara en dicho portal con oficio No. 2372 de fecha 24 de enero del presente año.

Medida, se envió un oficio al Encargado de alimentar dicho Portal de Transparencia de esta Dependencia, para que gire las instrucciones pertinentes para que sea actualizado dicho portal en tiempo y forma, teniendo resultados satisfactorios, adjunto al presente se envía la información que se encuentra en el Portal.**ANEXO 12**

**OBSERVACIÓN 15:**

El Sujeto Fiscalizado incumplió con lo establecido en el oficio número S.H.751/2012 de fecha 2 de agosto de 2012, emitido por la Secretaría de Hacienda Estatal, el cual señala los importes autorizados para el pago de las compensaciones de ciertos servidores públicos por las funciones que desempeñan, determinándose pagos excedentes por el citado concepto, por la cantidad de \$66,118.00

**SOLVENTACIÓN:**

Adjunto la documentación soporte. **ANEXO 13**

67  
A



**SONORA**  
ALISTERDAD, TRANSPARENCIA  
Y BUEN GOBIERNO

Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto  
Rosales y Paseo del Canal, Planta Baja. Tel. (662) 2594800  
Hermosillo, Sonora, México. [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)