



PGJE

# ACUSE

 <b>INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN</b>
<b>26 AGO. 2014</b>
10:30
CORRESPONDENCIA RECIBIDA SUJETA A REVISIÓN

PROCURADURIA GENERAL DE JUSTICIA  
 DEL ESTADO DE SONORA  
**RECIBIDO**  
**27 AGO. 2014**  
 DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN  
 Y PRESUPUESTO

Hermosillo, Sonora a 25 de Agosto del 2014  
2014: Año de la Salud Masculina"

0457

**C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN**  
**Auditor Mayor del Instituto Superior de**  
**Auditoria y Fiscalización, ISAF**  
 Presente.-

Por este medio y en relación al oficio N° ISAF/AAE-2038-2014 de fecha 08 de julio de 2014, dirigido al C. Procurador General de Justicia Lic. Carlos Alberto Navarro Sugich, en el cual solicita que se remitan las solvetaciones pertinentes en relación a las observaciones derivadas de la Tercera Auditoria de Gabinete para Revisar la Cuenta Pública Estatal 2013 de esta dependencia, me permito informarle lo siguiente:

En cuanto a su observación numero 17 le manifiesto que el Reporte del Gasto por su Objeto Económico, a nivel de las Unidades Administrativas que forman parte de la estructura orgánica de esta Procuraduría General es el determinado por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, como el "Cierre Contable" conforme al cual fue preparada la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2013, de tal modo que sobre esta base de comparación podrá corroborar que las cifras de gasto contenidas en este Reporte, son las mismas que las reportadas en el Formato CP13-01 contenido en el Tomo Principal de la Cuenta Pública 2013.

Hago hincapié que las cifras de gasto reportadas al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2013, tienen naturaleza temporal y vigencia preliminar, de ahí que experimenten modificaciones durante el proceso de preparación de la Cuenta de la Hacienda Pública, y con ello en nada se violenta la normativa presupuestal y contable.

Si operara el supuesto de que no es permitido modificar los datos de cualquier período trimestral, ello supondrá en consecuencia, que no son cifras preliminares, y que todo concluyó de manera natural con la culminación cronológica del año fiscal el día 31 de diciembre de 2013, siendo así que los datos de gasto acumulados a ese día, en automático serían también los de la Cuenta de la Hacienda Pública Anual, sin que mediara ningún proceso técnico tendiente a su preparación como lo dispone la normativa.

Por esta circunstancia de proceso, es que se explica el hecho de que no haya coincidencia entre las cifras reportadas al cuarto trimestre y las que se presentan en definitiva en la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2013.



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

PROCURADURÍA, GENERAL DE JUSTICIA  
 ROSALES Y PASEO DEL CANAL S/N  
 TELÉFONOS: +52 (662) 259-4800 EXT: 14000  
 HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)

UEM



PGJE

Cabe mencionar que atendiendo al informe a nivel unidad responsable que envió a esta dependencia, se realizó un análisis detallado a nivel partida presupuestal, mismo que se presenta a continuación:

**Unidad administrativa 13-01**

Partida	Monto
22106A0	\$ 890.94
31701A0	\$4,200.66
38301A0	\$80,000.00
<b>Total</b>	<b>\$85,091.60</b>

**Unidad administrativa 13-02**

Partida	Monto
22106A0	\$890.94
35101A0	\$5,021,863.10
35501A0	\$4,933.40
62203A0	\$175,983.69
<b>Total</b>	<b>\$5,203,671.13</b>

**Unidad administrativa 13-03**

Partida	Monto
22106A0	\$4,454.70
31701A0	\$295,119.00
32201A0	\$37,927.00
33801A0	\$64,467.00
35101A0	\$3,219.67
35201A0	\$696.00
35501A0	\$2,874.20
<b>Total</b>	<b>\$408,757.57</b>

**Unidad administrativa 13-05**

Partida	Monto
21201A0	\$528,011.14
22106A0	\$17,640.62
22108A0	\$65,284.80
24601A0	\$73,033.03
24801A0	\$15,451.20
24901A0	\$258.68
26102A0	\$33,436.81
29101A0	\$166,988.96
29601A0	\$1,737.98
31101A0	\$500,000.00
31301A0	\$108,231.27
31401A0	\$240,015.59
32201A0	\$51,167.20
33603A0	\$401,887.80
34401A0	\$118,237.64





PGJE

35101A0	\$2,577,914.55
35601A0	\$489,820.79
35701A0	\$198,937.63
37501A0	\$800.00
37903A0	\$141,549.93
38101A0	\$5,336.00
39101A0	\$25,000.00
51101A0	\$91,268.80
51901A0	\$1,001,922.93
<b>Total</b>	<b>\$6,853,933.35</b>

**Unidad administrativa 13-06**

Partida	Monto
21101A0	\$770,575.11
21201A0	\$440,650.00
21701A0	\$1,421.10
22106A0	\$534.56
24601A0	\$15,541.91
24801A0	\$21,037.76
24901A0	\$104.40
25501A0	\$1,030.89
27101A0	\$1,658.80
29401A0	\$1,421.00
35201A0	\$58,411.80
35501A0	\$19,045.16
35701A0	\$760,036.73
35801A0	\$547,539.01
36101A0	\$184,251.40
36201A0	\$2,900.00
36901A0	\$207,640.00
38201A0	\$6,650.51
39101A0	\$213,811.20
4000A0	\$19,299.50
<b>Total</b>	<b>\$3,273,560.84</b>

**Unidad administrativa 13-07**

Partida	Monto
21201A0	\$445,218.29
29401A0	\$396.07
31101A0	\$480,982.03
31401A0	\$215,140.87
32201A0	\$72,490.44
32301A0	\$609,868.36
35501A0	\$204,919.27
35701A0	\$272,540.84
35901A0	\$138,084.98
39401A0	\$202,037.95
<b>Total</b>	<b>\$2,641,679.10</b>



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

PROCURADURÍA, GENERAL DE JUSTICIA  
 ROSALES Y PASEO DEL CANAL S/N  
 TELÉFONOS: +52 (662) 259-4800 EXT: 14000  
 HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)



PGJE

**Unidad administrativa 13-08**

Partida	Monto
15202A0	\$1,989,611.20
21101A0	\$34,448.00
21201A0	\$316,021.85
22106A0	\$10,526.23
25101A0	\$1,172,169.60
25401A0	\$462,297.39
25501A0	\$616,072.94
35101A0	\$2,157.91
35501A0	\$113,256.53
53101A0	\$2,527,012.00
<b>Total</b>	<b>\$7,243,573.65</b>

**Unidad administrativa 13-09**

Partida	Monto
22106A0	377.82
31701A0	61,522.06
35501A0	2,571.00
<b>Total</b>	<b>64,470.88</b>

**Unidad administrativa 13-11**

Partida	Monto
22106A0	\$890.94
35501A0	\$9,205.16
<b>Total</b>	<b>\$10,096.10</b>

**Unidad administrativa 13-15**

Partida	Monto
22106A0	\$890.94
35501A0	\$9,026.74
35701A0	\$2,221.94
<b>Total</b>	<b>\$12,139.62</b>

**Unidad administrativa 13-18**

Partida	Monto
21201A0	\$10,000.00
21701A0	\$354.68
22106A0	\$10,241.64
35501A0	\$48,828.09
<b>Total</b>	<b>\$69,424.41</b>

**Unidad administrativa 13-19**

Partida	Monto
22106A0	\$593.03
33401A0	\$130,720.00
35501A0	\$1,947.99
35701A0	\$495.86
<b>Total</b>	<b>\$133,756.88</b>



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

PROCURADURÍA, GENERAL DE JUSTICIA  
 ROSALES Y PASEO DEL CANAL S/N  
 TELÉFONOS: +52 (662) 259-4800 EXT: 14000  
 HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)



PGJE

Sin otro particular por el momento, reciba la seguridad de mis más apreciables consideraciones.

**ATENTAMENTE  
SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN  
EL DIRECTOR GENERAL DE PROGRAMACIÓN,  
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO**



**ING. JOSÉ ÁNGEL HERNÁNDEZ BARAJAS**  
PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA  
"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"  
DEL ESTADO DE SONORA  
DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMACIÓN  
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO

C.c.p.- LIC. CARLOS ALBERTO NAVARRO SUGICH, Procurador General de Justicia, para superior conocimiento.  
C.c.p.- C. FELIPE ANGEL GONZALEZ RAMIREZ, Director de Integración Presupuestal, Proyectos Especiales y Control Interno.  
C.c.p.- LIC. ROBERTO MOLINA TIRADO, Director de Programación y Presupuesto.  
C.c.p.- Mutuario/Archivo





PGJE



ACUSE  
PROCURADURIA GENERAL DE JUSTICIA  
DEL ESTADO DE SONORA  
RE C I B I D O  
27 AGO. 2014  
DIRECCION DE PROGRAMACION  
Y PRESUPUESTO

Hermosillo, Sonora a 25 de Agosto del 2014  
"2014: Año de la Salud Masculina"

0455

**C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILO**  
**Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización, ISAF**  
Presente.-

Por este medio y en relación al oficio N° ISAF/AAE-2038-2014 de fecha 08 de julio de 2014, dirigido al C. Procurador General de Justicia Lic. Carlos Alberto Navarro Sugich, en el cual solicita que se remitan las solvetaciones pertinentes en relación a las observaciones derivadas de la Tercera Auditoria de Gabinete para Revisar la Cuenta Pública Estatal 2013 de esta dependencia, me permito informarle lo siguiente:

En lo referente a la observación 18 en el que se manifiesta que los formatos EVT-01 y CP13-01 presentan datos distintos en cuanto a las metas "TOTAL REALIZADO", le comunico que con fecha 28 de mayo de 2014, derivado de una observación presentada por el propio ISAF se determinó y se instruyó a personal de ésta dependencia para que realizara el análisis de la información y que a su vez, estableciera medidas de control y manejo de datos en aras de que éste tipo de inconsistencias no se presenten en lo subsecuente. Se anexa copia.

Lo anterior se desprende de una serie de cambios organizacionales y procedimentales al interior de ésta Dirección General a mi cargo en el periodo de referencia lo que dio como resultado la aplicación de diferentes criterios de análisis de la información al momento de presentar los avances en dichos formatos.

Bajo esta tesitura el personal a cargo procedió a analizar cada informe trimestral entregado por las unidades administrativas de la dependencia y se homologó con los titulares de las unidades el criterio para realizar los reportes trimestrales.

Ahora bien, fin de subsanar dichos errores involuntarios, se integró un documento con los datos correctos del año 2013 y se remitió a la Subsecretaría de Egresos del Estado a fin de que, en la medida de lo posible, sean modificados los avances en cuestión y que correspondan los números tanto en el formato referente a los Informes del Programa Operativo Anual con los de la Cuenta Pública Estatal.



**SONORA**  
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA  
Y BUEN GOBIERNO

PROCURADURÍA, GENERAL DE JUSTICIA  
ROSALES Y PASEO DEL CANAL S/N  
TELÉFONOS: +52 (662) 259-4800 EXT: 14000  
HERMOSILLO, SONORA. MÉXICO | [www.pgieson.gob.mx](http://www.pgieson.gob.mx)



PGJE

Anexo al presente encontrará el análisis realizado, donde se coteja la información vertida en ambos formatos y los valores correctos que deberán sustituir a los datos anteriores, así como los informes que las unidades administrativas entregaron y que fundamentan los cambios de cuestión, identificándose con color amarillo los datos que se consideraron de cada unidad administrativa.

También envío copia del oficio donde se remite la información a la Subsecretaría de Egresos del Estado.

Sin otro particular por el momento, reciba la seguridad de mis más apreciables consideraciones.

**A T E N T A M E N T E**  
**SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN**  
**EL DIRECTOR GENERAL DE PROGRAMACIÓN,**  
**ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

**ING. JOSÉ ÁNGEL HERNÁNDEZ BARAJAS**  
"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"



PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA  
DEL ESTADO DE SONORA  
DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMACIÓN  
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO

- C.c.p.- LIC. CARLOS ALBERTO NAVARRO SUGICH, Procurador General de Justicia, para superior conocimiento.
- C.c.p.- C. FELIPE ANGEL GONZALEZ RAMIREZ, Director de Integración Presupuestal, Proyectos Especiales y Control Interno.
- C.c.p.- LIC. ROBERTO MOLINA TIRADO, Director de Programación y Presupuesto.
- C.c.p.- Minutario/Archivo



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

PROCURADURÍA, GENERAL DE JUSTICIA  
ROSALES Y PASEO DEL CANAL S/N  
TELÉFONOS: +52 (662) 259-4800 EXT: 14000  
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | [www.pgjeson.gob.mx](http://www.pgjeson.gob.mx)