



PROCURADURIA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO DE SONORA
RECIBIDO
15 FEB. 2016
OFICINA DE PARTES
D. Amelita Moreno

64109

OFICINA DEL AUDITOR MAYOR: ISAF/AE-0603-2016
Hermosillo, Sonora, a 11 de febrero de 2016.
2016: "Año del Diálogo y la Resolución"

PROCURADURIA GENERAL DE JUSTICIA DEL ESTADO DE SONORA
RECIBIDO
15 FEB. 2016
13:49
OFICINA DEL C. PROCURADOR
Hermosillo, Sonora, Mexico
Asunto: Se notifican observaciones.

LIC. RODOLFO ARTURO MONTES DE OCA MENA.
Procurador General de Justicia.
Hermosillo, Sonora.
Presente.

Con fundamento en los artículos 67 fracciones A) y D) de la Constitución Política Local; 18 fracción VII, 23 fracción IV, 28, 31, 45, 51, 52 fracciones III, V y VI de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, y en alcance a nuestro oficio ISAF/AE-3527-2015 de fecha 2 de diciembre de 2015, en el que le notificamos de la primera revisión a los Informes Trimestrales correspondientes al ejercicio 2015 de la Procuraduría General de Justicia que dignamente dirige, notificamos las observaciones derivadas de la revisión, con la finalidad de que sean solventadas y ante la imposibilidad de que alguna de ellas pudiera lograrse, delimitar las responsabilidades que correspondan.

Es importante se sirvan atenderlas, debiendo rendirse en forma impresa y por medio electrónico, el o los informes acerca de la solventación o medidas dictadas en relación con las mismas, dentro de un plazo de 30 días hábiles, lo cual contribuirá a la mejora integral en beneficio del Ente a su digno cargo.

De igual forma agradeceremos se sirva informarnos en un plazo de 3 días hábiles, el nombre del funcionario responsable de atender, solventar y dar respuesta a las observaciones notificadas mediante el presente oficio.

En espera de su amable respuesta, reiteramos las seguridades de nuestra consideración y respeto.

Atentamente
El Auditor Mayor



~~C.P.C. Eugenio Pablos Antillón PCCA~~
INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION

- C.c.p. Dip. Fermín Trujillo Fuentes, Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Lina Acosta Cid, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Célida Teresa López Cárdenas, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Javier Dagnino Escobosa, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Jorge Luis Márquez Cazares, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Omar Alberto Guillen Partida, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Rafael Buena Clark, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro, Secretario de la Contraloría General.
- C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo PCCA, Auditor Adjuato de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF.
- C.P.C. Mario Arvizu Real PCCA, Director General de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF.
- Lic. Gustavo E. Ruiz Jiménez PCCA, Director General de Asuntos Jurídicos del ISAF.
- Archivo
- Minutario

Sistema de Calidad Certificado por American Trust Registrar, S.C. en la Vigilancia e Información sobre el producto y servicio de Recorrido y Itinerario de Recorrido por el territorio del H. Congreso del Estado de Sonora. No. Certificado: ATB0378. Vigencia de Certificación: 19-10-2013 Normas de Referencia: ISO 9001:2008 (NBMX-CC-9001-IMNC-2008)





Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

**Informe de Fiscalización de la Primera
Revisión a los Informes Trimestrales del
Ejercicio 2015
(Revisión al Mes de Septiembre de 2015)
Correspondientes a la**

Procuraduría General de Justicia

Hermosillo, Sonora, Febrero de 2016



Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

Observaciones derivadas de la 1ra. Revisión a los Informes Trimestrales del Ejercicio 2015
(Revisión al mes de Septiembre de 2015)

Correspondientes a la:

Procuraduría General de Justicia

(Nota: En virtud de haberse notificado anteriormente 4 observaciones, se continuará con el consecutivo de la numeración para estas observaciones).

Objetivos y Metas

Observación

5. En relación con la revisión de las metas reportadas en el informe relativo al tercer trimestre de 2015, a través del formato **ETCA-III-13** denominado "Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos", el Sujeto Fiscalizado no proporcionó para su revisión y validación por parte de los auditores del ISAF, la documentación soporte relativa a las metas que se mencionan a continuación:

Descripción de la Meta	Unidad de Medida	Meta Alcanzada
Contribuir a incrementar los niveles de resolución de averiguaciones previas mediante el fortalecimiento de la integración de indagatorias.	Asuntos	4,332
Promover e intervenir en el desahogo, por sí o por conducto de los agentes del ministerio público, adscrito a los órganos del poder judicial del Estado, las actualizaciones procesales a que haya lugar en los asuntos que intervenga como parte.	Asuntos	10,188
Contribuir en la procuración de justicia al detener a presuntos responsables de acciones delictivas ejecutando las órdenes de aprehensión y reaprehensión giradas por la autoridad.	Porcentaje	3,323
Proveer a las unidades administrativas y operativas de los recursos necesarios para lograr la procuración de justicia en el Estado.	Acción	13,723
Promover e intervenir en el desahogo, por sí o por conducto de los agentes del ministerio público, adscrito a los órganos del poder judicial, las actualizaciones procesales a que haya lugar en los asuntos que intervenga como parte.	Porcentaje	3,616
Proveer de conocimientos científicos al ministerio público a fin de que esté en posibilidades de conocer la realidad de los hechos delictivos ocurridos.	Promedio	128,873
Lograr que las averiguaciones previas iniciadas se consignen a los juzgados penales continuando el proceso hacia la sanción del inculcado.	Averiguaciones	6,295
Garantizar la observancia en las leyes de la materia para una mayor eficacia y eficiencia en la investigación y persecución de hechos, probablemente constitutivos de conductas tipificadas como delito en las leyes penales, atribuidas a los adolescentes.	Investigaciones	762
Combate sistemático de las prácticas de corrupción de los servidores públicos adscritos a la Procuraduría General de Justicia del Estado.	Porcentaje	195
Dar certidumbre a la sociedad al obtener un alto índice de sentencias.	Porcentaje	4,195
Hacer más efectivos los derechos y garantías de las víctimas durante el procedimiento penal, estableciendo las directrices y coordinando las acciones para la atención integral con perspectivas de género.	Porcentaje	77,149

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 16 de la Ley del Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal; 44, 64, 93 y 117 fracción III inciso a) del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 18 numeral 2 del Acuerdo que actualiza y ratifica por el Ejecutivo del Estado el "Manual de Normas y Políticas para el Ejercicio del Gasto Público del Gobierno del Estado", publicado el 26 de febrero de 2015 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 1º de marzo de 2015; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado no proporcionara el soporte documental de las metas señaladas en la presente observación, solicitando que la misma se ponga a disposición de este Organismo Superior de Fiscalización para su validación. Sobre el particular, requerimos establecer medidas para que en lo sucesivo, la documentación que sirvió de base para reportar las metas alcanzadas en los informes trimestrales, sea resguardada adecuadamente para que al ser requerida, esté disponible y se proporcione oportunamente. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada. *Oficio de Medida. a fernandm.*

MAN FISCAL

Egresos

Observaciones

6. * De la revisión efectuada a la Partida 31101 denominada "Energía Eléctrica", se identificaron gastos por \$6,444, 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, integrándose como sigue:

Datos de la Orden de Pago		Concepto del pago	Importe
Fecha	Número		
30/07/15	1900019972	Intereses moratorios de los meses de enero y febrero de 2015, según factura número CENB 1539 de fecha 5 de mayo de 2015.	\$ 2,167
14/08/15	1900021747	Intereses moratorios del mes de abril de 2015, según factura número CENB 1637 de fecha 25 de junio de 2015.	1,446
30/09/15	1900026137	Intereses moratorios del mes de mayo de 2015, según factura número CENB1682 de fecha 30 de julio de 2015.	881
30/09/15	1900026138	Intereses moratorios del mes de junio de 2015, según factura número CENB1717 de fecha 25 de agosto de 2015.	1,950
Total			\$6,444

El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2014.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 10 y 45 fracción III del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado incumpliera con la fecha de pago del servicio de energía eléctrica que originó el pago de intereses por \$6,444 en el ejercicio 2015, de conformidad con lo señalado en la presente observación, toda vez que el Sujeto Fiscalizado debió contar con los recursos correspondientes para realizar los pagos oportunamente, evitando con ello haber efectuado los desembolsos en comento, en detrimento a los recursos públicos disponibles para los fines del Ente Público. Sobre el particular, solicitamos realizar el cobro de los intereses pagados por \$6,444, a los servidores públicos responsables de la omisión, reintegrándolos a la cuenta bancaria del Ente Público, a menos que se compruebe la falta de liquidez para cumplir oportunamente con el pago de los servicios señalados, proporcionando copia a este Organismo Superior de Fiscalización, de la documentación que acredite el cumplimiento de las acciones requeridas. Al respecto, solicitamos establecer medidas para que en lo sucesivo se cumpla cabal y oportunamente con las obligaciones contraídas y en caso de resultar desembolsos por conceptos de intereses, estos sean con cargo al servidor público responsable de las omisiones y actos que dieron lugar a los mismos. Asimismo, manifestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2014, toda vez que consideramos que se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

*Copia OF.
Peticiones No se
cumplen
INT.*

7. * Como resultado del análisis realizado a ciertas partidas del gasto, determinamos que el Sujeto Fiscalizado efectuó incorrectamente gastos con cargo al presupuesto del ejercicio 2015 por \$8,544,898, por servicios que datan de los ejercicios del 2009 al 2014, los cuales se encuentran amparados con comprobantes del ejercicio 2015, omitiendo su registro, afectación y compromiso con cargo a los citados ejercicios del 2009 al 2014, integrándose como sigue:

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
21/01/15	5100000140	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 319 habitaciones por el operativo realizado del 1° al 30 de abril de 2014, según oficio número 205 del 3 de abril de 2014 y factura número FH 034697 de fecha 14 de enero de 2015.	\$265,000	37903
21/01/15	5100000456	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 291 habitaciones por el operativo realizado del 1° al 31 de mayo de 2014, según oficio número 253 de fecha 2 de mayo de 2014, y factura número FH 034698 de fecha 14 de enero de 2015.	241,740	37903

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
21/01/15	5100000238	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 260 habitaciones por los operativos realizados del 1° al 31 de marzo de 2014 y del 1° al 30 de abril de 2014, según oficios números 138 y 205 de fechas 6 de marzo y 3 de abril de 2014, y factura número FH 034695 de fecha 14 de enero de 2015.	215,987	37903
21/01/15	5100000154	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 198 habitaciones por el operativo realizado del 1° al 30 de junio de 2014, según oficio número 332 de fecha 2 de junio de 2014, y factura número FH 034700 de fecha 14 de enero de 2015.	164,483	37903
21/01/15	5100000162	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 154 habitaciones por el operativo realizado del 1° al 30 de junio de 2014, según oficio número 332 del 2 de junio de 2014, y factura número FH 034702 de fecha 14 de enero de 2015.	127,931	37903
21/01/15	5100000165	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 97 habitaciones por los operativos realizados del 1° al 30 de junio de 2014 y 1° al 31 de julio de 2014, según oficios números 332 y 421 de fechas 2 de junio de 2014 y 1° de julio de 2014, y factura número FH 034703 de fecha 14 de enero de 2015.	80,580	37903
21/01/15	5100000139	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 92 habitaciones por el operativo realizado del 1° al 31 de julio de 2014, según oficio número 421 de fecha 1° de julio de 2014, y factura número FH 034704 de fecha 14 de enero de 2015.	76,426	37903
23/01/15	5100000427	Servicios y Lubricantes Nogales, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Nogales, Sonora del 12 al 31 de diciembre de 2014, según factura número C 5631 de fecha 5 de enero de 2015.	68,893	26101
23/01/15	5100000421	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del día 3 de diciembre de 2014, según factura número A 1995 de fecha 8 de enero de 2015.	61,929	26101
23/01/15	5100000419	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del día 1° de diciembre de 2014, según factura número A 1993 de fecha 8 de enero de 2015.	51,523	26101
23/01/15	5100000418	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 28 de noviembre de 2014, según factura número A 1992 de fecha 8 de enero de 2015.	57,010	26101
23/01/15	5100000416	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 20 de noviembre de 2014, según factura número A 1990 de fecha 8 de enero de 2015.	52,263	26101
23/01/15	5100000414	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 19 y 20 de diciembre de 2014, según factura número A 1978 de fecha 8 de enero de 2015.	50,017	26101
23/01/15	5100000415	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 18 y 19 de diciembre de 2014, según factura número A 1977 de fecha 8 de enero de 2015.	53,602	26101
23/01/15	5100000412	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 15 de diciembre de 2014, según factura número A 1974 de fecha 8 de enero de 2015.	56,930	26101
23/01/15	5100000410	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 13 de diciembre de 2014, según factura número A 1972 de fecha 8 de enero de 2015.	50,324	26101
23/01/15	5100000409	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 12 de diciembre de 2014, según factura número A 1971 de fecha 8 de enero de 2015.	58,896	26101
23/01/15	5100000407	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 11 de diciembre de 2014, según factura número A 1970 de fecha 8 de enero de 2015.	52,810	26101

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
23/01/15	5100000406	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 10 de diciembre de 2014, según factura número A 1969 de fecha 8 de enero de 2015.	53,686	26101
23/01/15	5100000391	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 19 al 21 de agosto de 2014, según factura número A 3927 de fecha 14 de enero de 2015.	82,085	26101
23/01/15	5100000392	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 16 al 18 de agosto de 2014, según factura número A 3926 de fecha 14 de enero de 2015.	67,137	26101
23/01/15	5100000390	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 13 al 15 de agosto de 2014, según factura número A 3925 de fecha 14 de enero de 2015.	82,345	26101
23/01/15	5100000389	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 10 al 12 de agosto de 2014, según factura número A 3924 de fecha 14 de enero de 2015.	71,701	26101
23/01/15	5100000387	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 25 al 27 de junio de 2014, según factura número A 3923 de fecha 14 de enero de 2015.	79,490	26101
26/01/15	5100000492	Jorge Alberto González Breach	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 18 al 23 de noviembre de 2014, según factura número CC 3651 de fecha 9 de enero de 2015.	59,913	26101
26/01/15	5100000493	Jorge Alberto González Breach	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 10 al 18 de noviembre de 2014, según factura número CC 3650 de fecha 9 de enero de 2015.	59,039	26101
26/01/15	5100000498	Jorge Alberto González Breach	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 27 de octubre al 2 de noviembre de 2014, según factura número CC 3648 de fecha 9 de enero de 2015.	61,593	26101
26/01/15	5100000496	Jorge Alberto Gonzalez Breach	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 13 al 19 de octubre de 2014, según factura número CC 3646 de fecha 9 de enero de 2015.	73,069	26101
26/01/15	5100000495	Jorge Alberto González Breach	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 29 de septiembre al 5 de octubre de 2014, según factura número CC 3644 de fecha 9 de enero de 2015.	63,236	26101
27/01/15	5100000374	Jorge Alberto González Breach	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 27 de abril al 2 de mayo de 2014, según factura número BB 965 de fecha 12 de enero de 2015.	68,121	26101
27/01/15	5100000377	Gasolinera Rendimas del Centro, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 23 al 28 de marzo de 2014, según factura número BB 963 de fecha 12 de enero de 2015.	65,862	26101
27/01/15	5100000376	Gasolinera Rendimas del Centro, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 31 de marzo al 8 de abril de 2014, según factura número BB 962 de fecha 12 de enero de 2015.	65,727	26101
27/01/15	5100000379	Gasolinera Rendimas del Centro, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 15 al 21 de febrero de 2014, según factura número BB 958 de fecha 12 de enero de 2015.	66,144	26101
27/01/15	5100000378	Gasolinera Rendimas del Centro, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehiculos oficiales de la Policia Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 5 al 9 de mayo de 2014, según factura número BB 953 de fecha 12 de enero de 2015.	67,559	26101

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
02/02/15	5100000837	Agua de Hermosillo	Servicio de agua potable y alcantarillado correspondiente a consumos del ejercicio 2014, según recibos números NIS 4002186, NIS 2019558, NIS 5052973, NIS 2016528, NIS 4002185, NIS 2019556, NIS 2094778, de fechas 1° y 7 de enero de 2015.	36,031	31301
05/02/15	5100000749	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	Servicio de internet del mes de diciembre de 2014, según factura número 9B471446-AF40-4AFE-A1A9-EFF3DD8DE645 de fecha 4 de diciembre de 2014.	57,777	31701
27/02/15	5100001129	Jorge Alberto González Breach	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 23 al 30 de diciembre de 2014, según factura número CC 3591 de fecha 5 de enero de 2015.	61,939	26101
27/02/15	5100000935	Jorge Alberto González Breach	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 17 al 23 de diciembre de 2014, según factura número CC 3584 de fecha 5 de enero de 2015.	60,170	26101
27/02/15	5100000937	Jorge Alberto González Breach	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Navojoa, Sonora, del 8 al 17 de diciembre de 2014, según factura número CC 3581 de fecha 5 de enero de 2015.	56,483	26101
27/02/15	5100000786	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 29 de diciembre de 2014, según factura número A 1987 de fecha 8 de enero de 2015.	51,442	26101
27/02/15	5100000938	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 27 de diciembre de 2014, según factura número A 1985 de fecha 8 de enero de 2015.	54,383	26101
27/02/15	5100000942	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 24 de diciembre de 2014, según factura número A 1982 de fecha 8 de enero de 2015.	61,494	26101
27/02/15	5100000553	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 16 al 18 de septiembre de 2014, según factura número A 3934 de fecha 14 de enero de 2015.	55,526	26101
27/02/15	5100000552	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 4 al 6 de septiembre de 2014, según factura número A 3930 de fecha 14 de enero de 2015.	66,570	26101
27/02/15	5100000550	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 25 al 27 de agosto de 2014, según factura número A 3928 de fecha 14 de enero de 2015.	78,231	26101
27/02/15	5100000551	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 1° al 3 de septiembre de 2014, según factura número A 3929 de fecha 14 de enero de 2015.	86,823	26101
27/02/15	5100000785	Servicio de Anza, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 30 de diciembre de 2014, según factura número A 1988 de fecha 8 de enero de 2015.	56,792	26101
18/03/15	5100001374	Aires Wynn, S.A. de C.V.	Servicio y mantenimiento a los aires acondicionados del auditorio de la PGJE el 15 de septiembre de 2014, según factura número CFDI 427 de fecha 29 de enero de 2015.	10,858	35701
18/03/15	5100001371	Via Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de 14 piezas de libros control preliminar, de 252 hojas interiores en papel bond a una tinta más portada en percalina negra a una tinta oro, encuadernado con pasta dura, según remisión de entrega número 9307 de fecha 1° de marzo de 2014, y factura número 6608 de fecha 17 de enero de 2015.	13,560	33603

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
23/03/15	5100001906	Aires Wynn, S.A. de C.V.	Cambio de motores de condensadores y capacitores incluye mano de obra, de servicios prestados el 9 de julio de 2013 en las instalaciones de la Dirección de Servicios de Medicina Forense, según factura número CFDI 333 de fecha 23 de enero de 2015.	11,020	35701
24/03/15	5100002161	Via Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de 25 piezas de libros control preliminar, de 252 hojas interiores en papel bond a una tinta más portada en percalina negra a una tinta oro, encuadernado con pasta dura, según remisión de entrega número 10588 de fecha 27 de septiembre de 2014, y factura número 6665 de fecha 17 de enero de 2015.	27,550	33603
24/03/15	5100002153	Via Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de 12 piezas de libros control preliminar, de 252 hojas interiores en papel bond a una tinta más portada en percalina negra a una tinta oro, encuadernado con pasta dura, según remisión de entrega número 9307 de fecha 1° de marzo de 2014, y factura número 6609 de fecha 17 de enero de 2015.	11,623	33603
24/03/15	5100002155	Via Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de 12 piezas de libros control preliminar, de 252 hojas interiores en papel bond a una tinta más portada en percalina negra a una tinta oro, encuadernado con pasta dura, según remisión de entrega número 9307 de fecha 1° de marzo de 2014, y factura número 6610 de fecha 17 de enero de 2015.	11,623	33603
24/03/15	5100002158	Via Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de 12 piezas de libros control preliminar, de 252 hojas interiores en papel bond a una tinta más portada en percalina negra a una tinta oro, encuadernado con pasta dura, según remisión de entrega número 9307 de fecha 1° de marzo de 2014, y factura número 6611 de fecha 17 de enero de 2015.	11,623	33603
25/03/15	5100002537	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 1° al 3 de octubre de 2014, según factura número A 4344 de fecha 6 de marzo de 2015.	68,943	26101
25/03/15	5100002536	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 28 al 30 de septiembre de 2014, según factura número A 4343 de fecha 6 de marzo de 2015.	63,313	26101
25/03/15	5100002535	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 25 al 27 de septiembre de 2014, según factura número A 4342 de fecha 6 de marzo de 2015.	68,092	26101
25/03/15	5100002533	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 22 al 24 de septiembre de 2014, según factura número A 4341 de fecha 6 de marzo de 2015.	70,766	26101
25/03/15	5100002528	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 7 al 9 de septiembre de 2014, según factura número A 4339 de fecha 6 de marzo de 2015.	76,040	26101
27/03/15	5100003027	Yered Henok Rodríguez Valdés.	Consumo de 596 desayunos, 616 comidas y 622 cenas en el operativo realizado del periodo del 1° al 31 de diciembre de 2014, según oficio número 1044 de fecha 2 de diciembre de 2014, y factura número N 104 de fecha 9 de febrero de 2015.	127,646	22108
27/03/15	5100003029	Yered Henok Rodríguez Valdés.	Consumo de 599 desayunos, 599 comidas y 618 cenas en el operativo realizado del periodo del 1° al 31 de diciembre de 2014, según oficio número 1044 de fecha 2 de diciembre de 2014 y factura número N 105 de fecha 9 de febrero de 2015.	126,394	22108
27/03/15	5100003031	Yered Henok Rodríguez Valdés.	Consumo de 580 desayunos, 527 comidas y 588 cenas en el operativo realizado del periodo del 1° al 31 de diciembre de 2014, según oficio 1044 de fecha 2 de diciembre de 2014, y factura número N 106 de fecha 9 de febrero de 2015.	124,932	22108

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
27/03/15	5100003035	Yered Henok Rodriguez Valdés,	Consumo de 624 desayunos, 625 comidas y 646 cenas en el operativo realizado del periodo del 1° al 30 de noviembre de 2014, según oficio número 972 de fecha 7 de noviembre de 2014, y factura número N 103 de fecha 9 de febrero de 2015.	131,892	22108
07/04/15	5100003582	Estación DEC Veracruz, S.A. de C.V.	Consumo de combustible de vehículos oficiales de la Policía Estatal Investigadora en Hermosillo, Sonora, del 10 al 12 de septiembre de 2014, según factura número A 4338 de fecha 6 de marzo de 2015.	69,514	26101
23/04/15	5100005175	Vía Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de 25 piezas de libros control preliminar, de 252 hojas interiores en papel bond a una tinta más portada en percalina negra a una tinta oro, encuadernado con pasta dura, según remisión de entrega número 10588 de fecha 27 de septiembre de 2014, y factura número 7087 de fecha 21 de abril de 2015.	27,550	33603
29/04/15	5100005736	Multidicon, S.A. de C.V.	Compra de material consumible para uso en la Dirección General de Servicios Periciales, según contrato PGJE-GC-2013-22 de fecha 10 de julio de 2013, y factura número MXHER 7495 de fecha 14 de abril de 2015.	105,159	25401
29/04/15	5100005743	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de marzo de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, y recibo número 24 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
29/04/15	5100005744	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de abril de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, y recibo número 25 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
29/04/15	5100005746	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de mayo de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, y recibo número 26 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
29/04/15	5100005749	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de junio de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, y recibo número 27 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
29/04/15	5100005750	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de julio de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, y recibo número 28 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
29/04/15	5100005752	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de agosto de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, según recibo número 29 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
29/04/15	5100005754	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de septiembre de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, recibo número 30 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
29/04/15	5100005756	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de octubre de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, y recibo número 31 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
29/04/15	5100005758	Yolanda Garcia Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de noviembre de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, y recibo número 32 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
29/04/15	5100005759	Yolanda García Sainz	Arrendamiento del inmueble para la Agencia del Ministerio Público sección III y base policiaca estatal investigadora correspondiente al mes de noviembre de 2014, según contrato PGJE-014-29 de fecha 1° de enero de 2014, y recibo número 33 de fecha 27 de abril de 2015.	31,376	32201
13/05/15	5100006892	Ramiro Chávez López	Arrendamiento del inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Río Colorado, Sonora, correspondiente al mes de marzo de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 162 de fecha 7 de mayo de 2015.	102,758	32201
13/05/15	5100006885	Hotelería Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos números 104, 105, 106, 107, 110, 111 (oficina de la delegación regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público segunda investigadora), 103 (Agencia del Ministerio Público adscrita) y 112 (Centro de Orientación, Protección y Atención a Víctimas del Delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de abril de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014 y factura número 1213 de fecha 12 de mayo de 2015.	36,787	32201
19/05/15	5100007722	Aires Wynn, S.A. de C.V.	Reparación de aire acondicionado de la Agencia del Ministerio Público adscrita al juzgado Caborca, Sonora, incluye mano de obra, instalación de compresor y servicio, según bitácora de mantenimiento número 51 de fecha 2 de junio de 2014, y factura número CFDI 453 de fecha 19 de mayo de 2015.	23,490	35701
25/05/15	5100008189	Vía Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de 25 piezas de libros control preliminar de 252 hojas interiores en papel bond a una tinta más portada en percalina negra a una tinta oro, encuadernado con pasta dura, según remisión de entrega número 10588 de fecha 24 de septiembre de 2014, y factura número 7186 de fecha 20 de mayo de 2015.	27,550	33603
19/06/15	5100010739	Hotelería Jiro, S.A. de C.V.	Renta de 324 habitaciones y cenas en el operativo realizado del 1° al 31 de octubre de 2014, según oficio número 648 de fecha 3 de octubre de 2014, y factura número A 00023741 de fecha 15 de junio de 2015.	321,084	37903
19/06/15	5100010741	Hotelería Jiro, S.A. de C.V.	Renta de 234 habitaciones en el operativo realizado del 1° al 31 de octubre de 2014, según oficio número 648 de fecha 3 de octubre de 2014, y factura número A 00023802 de fecha 17 de junio de 2015.	231,894	37903
19/06/15	5100010737	Hotelería Jiro, S.A. de C.V.	Renta de 54 habitaciones en el operativo realizado del 1° al 30 de noviembre de 2014, según oficio número 972 del 7 de noviembre de 2014, y factura número A 00023803 de fecha 17 de junio de 2015.	53,514	37903
23/06/15	5100011087	UHMA Solutions, S.A. de C.V.	Compra de 708 garrafrones consumo correspondiente a los meses de enero y febrero de 2014, y abril, junio, julio, agosto y noviembre de 2013, según factura número 1412 de fecha 22 de junio de 2015.	10,620	22106
24/06/15	5100011258	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 133 habitaciones en el operativo realizado del 1° al 31 de marzo de 2014, según oficio número 138 de fecha 6 de marzo de 2014, y factura número FH 039767 de fecha 23 de junio de 2015.	110,486	37903
24/06/15	5100011432	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 112 habitaciones en los operativos realizados del 1° al 31 de enero de 2014 y del 1° al 28 de febrero de 2014, según oficios números 021 y 081 de fechas 21 de enero de 2014 y 6 de febrero de 2014, y factura número FH 039788 de fecha 24 de junio de 2015.	93,041	37903
24/06/15	5100011255	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 63 habitaciones en los operativos realizados del 1° al 31 de enero de 2014 y del 1° al 28 de febrero de 2014, según oficios números 021 y 081 de fechas 21 de enero de 2014 y 6 de febrero de 2014, y factura número FH 039760 de fecha 23 de junio de 2015.	52,335	37903
24/06/15	5100011431	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 42 habitaciones en el operativo realizado del 1° al 30 de junio de 2014, según oficio número 332 de fecha 2 de junio de 2014, y factura número FH 039792 de fecha 24 de junio de 2015.	34,890	37903

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
25/06/15	5100011645	Hoteles Yori, S.A. de C.V.	Renta de 70 habitaciones en los operativos realizados del 1° al 28 de febrero de 2014 y del 1° al 31 de marzo de 2014, según oficios números 081 y 138 de fechas 6 de febrero de 2014 y del 6 de marzo de 2014, y factura número FH 039787 de fecha 24 de junio de 2015.	58,150	37903
15/07/15	5100013290	Ramiro Chávez López	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, Sonora, correspondiente al mes de abril de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 185 de fecha 15 de julio de 2015.	102,758	32201
15/07/15	5100013292	Ramiro Chávez Lopez	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, Sonora, correspondiente al mes de mayo de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 186 de fecha 15 de julio de 2015.	102,758	32201
15/07/15	5100013294	Ramiro Chávez Lopez	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, Sonora, correspondiente al mes de junio de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 187 de fecha 15 de julio de 2015.	102,758	32201
15/07/15	5100013301	Ramiro Chávez López	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, correspondiente al mes de julio de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 188 de fecha 15 de julio de 2015.	102,758	32201
15/07/15	5100013330	Ramiro Chávez López	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, Sonora, correspondiente al mes de agosto de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 189 de fecha 15 de julio de 2015.	102,758	32201
20/07/15	5100013790	Via Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de un servicio de impresión de 25 libros control preliminar de 252 hojas interiores en papel bond a una tinta mas portada en percalina negra a una tinta oro, encuadernado con pasta dura, según remisión de entrega número 10588 de fecha 27 de septiembre de 2014, y factura número 7457 de fecha 16 de julio de 2015.	27,550	33603
20/07/15	5100013771	Via Color Imprentas, S.A. de C.V.	Compra de 4 servicios de impresión de 2,500 cartas de no antecedentes, tamaño carta a selección color frente en papel seguridad gris con folio del 347,001 al 357,000 según remisión de entrega número 10479 de fecha 11 de septiembre de 2014, y factura número 7459 de fecha 16 de julio de 2015.	17,516	33603
21/07/15	5100013839	Ramiro Chávez López	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, Sonora, correspondiente al mes de septiembre de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 190 de fecha 16 de julio de 2015.	102,758	32201
21/07/15	5100013840	Ramiro Chávez López	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, Sonora, correspondiente al mes de septiembre de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 191 de fecha 16 de julio de 2015.	102,758	32201
14/08/15	5100014594	Ramiro Chávez López	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, Sonora, correspondiente al mes de diciembre de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 193 de fecha 14 de agosto de 2015.	102,758	32201
14/08/15	5100014593	Ramiro Chavez López	Arrendamiento de inmueble utilizado como oficinas del centro integral de la PEI en San Luis Rio Colorado, Sonora, correspondiente al mes de noviembre de 2014, según contrato de arrendamiento PGJE-014-64 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número A 192 de fecha 14 de agosto de 2015.	102,758	32201

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
18/08/15	5100015005	Inmobiliaria Beda, S.A. de C.V.	Arrendamiento del inmueble para uso de oficina de la delegación regional AFIS, centro de orientación y atención de la víctima del delito en Nogales, Sonora, correspondiente al mes de octubre de 2014, según contrato PGJE-14-53 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 574 de fecha 18 de agosto de 2015.	25,181	32201
18/08/15	5100013848	Hotelera Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos 104, 105, 106, 107, 110, 111 (oficina de la delegación regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público Segunda Investigadora), 103 (Agencia del Ministerio Público adscrita) y 112 (Centro de Orientación, Protección y Atención a Víctimas del Delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de mayo de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 255 de fecha 14 de julio de 2015.	36,787	32201
18/08/15	5100013849	Hotelera Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos 104, 105, 106, 107, 110, 111 (oficina de la delegación regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público Segunda Investigadora), 103 (Agencia del Ministerio Público adscrita) y 112 (Centro de Orientación, Protección y Atención a Víctimas del Delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de junio de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 256 de fecha 14 de julio de 2015.	36,787	32201
18/08/15	5100013850	Hotelera Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos 104, 105, 106, 107, 110, 111 (oficina de la delegación regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público Segunda Investigadora), 103 (Agencia del Ministerio público adscrita) y 112 (Centro de Orientación, Protección y Atención a Víctimas del Delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de julio de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 257 de fecha 14 de julio de 2015.	36,787	32201
18/08/15	5100013851	Hotelera Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos 104, 105, 106, 107, 110, 111 (oficina de la delegación regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público segunda investigadora), 103 (Agencia del ministerio publico adscrita) y 112 (centro de orientación, protección y atención a víctimas del delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de agosto de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 258 de fecha 14 de julio de 2015.	36,787	32201
18/08/15	5100013852	Hotelera Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos 104, 105, 106, 107, 110, 111 (oficina de la delegación regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público segunda investigadora), 103 (Agencia del Ministerio Público adscrita) y 112 (Centro de Orientación, Protección y Atención a Víctimas del Delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de septiembre de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 259 de fecha 14 de julio de 2015.	36,787	32201
18/08/15	5100013853	Hotelera Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos 104, 105, 106, 107, 110, 111 (oficina de la delegación regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público Segunda Investigadora), 103 (Agencia del Ministerio Público Adscrita) y 112 (Centro de Orientación, Protección y Atención a Víctimas del Delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de octubre de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 260 de fecha 14 de julio de 2015.	36,787	32201
18/08/15	5100013854	Hotelera Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos 104, 105, 106, 107, 110, 111 (oficina de la delegación regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público Segunda Investigadora), 103 (Agencia del Ministerio Público Adscrita) y 112 (Centro de Orientación, Protección y Atención a Víctimas del Delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de noviembre de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 261 de fecha 14 de julio de 2015.	36,787	32201

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
18/08/15	5100013855	Hotelera Vanpica, S.A. de C.V.	Arrendamiento de los departamentos 104, 105, 106, 107, 110, 111 (Oficina de la Delegación Regional), 101, 102 (Agencia del Ministerio Público Segunda Investigadora), 103 (Agencia del Ministerio Público Adscrita) y 112 (Centro de Orientación, Protección y Atención a Víctimas del Delito) en Caborca, Sonora, correspondiente al mes de diciembre de 2014, según contrato PGJE-014-10 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 262 de fecha 14 de julio de 2015.	36,787	32201
18/08/15	5100014960	Inmobiliaria Beda, S.A. de C.V.	Arrendamiento del inmueble para uso de oficina de la delegación regional AFIS, Centro de Orientación y Atención de la Víctima del Delito en Nogales, Sonora, correspondiente al mes de marzo de 2014, según contrato PGJE-14-53 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 567 de fecha 18 de agosto de 2015.	25,181	32201
18/08/15	5100014967	Inmobiliaria Beda, S.A. de C.V.	Arrendamiento del inmueble para uso de oficina de la delegación regional AFIS, Centro de Orientación y Atención de la Víctima del Delito en Nogales, Sonora, correspondiente al mes de abril de 2014, según contrato PGJE-14-53 de fecha 1° de enero de 2014, y factura número 568 de fecha 18 de agosto de 2015.	25,181	32201
21/08/15	5100015584	Emmanuel Francisco Arteaga Symonds	Consumo de 365 servicios de alimentos para los agentes del Departamento de Servicios Especiales por el periodo del 22 al 28 de diciembre de 2014, para personal que se encuentra comisionado por turnos de 12 horas, según factura número 268 de fecha 21 de agosto de 2015.	27,521	22101
21/08/15	5100015589	Emmanuel Francisco Arteaga Symonds	Consumo de 741 servicios de alimentos para agentes del Departamento de Servicios Especiales por el periodo del 24 de noviembre al 7 de diciembre de 2014, para personal que se encuentra comisionado por turnos de 12 horas, según factura número 267 de fecha 21 de agosto de 2015.	55,871	22101
21/08/15	5100015590	Emmanuel Francisco Arteaga Symonds	Consumo de 740 servicios de alimentos para agentes del Departamento de Servicios Especiales por el periodo del 10 al 23 de noviembre de 2014, para personal que se encuentra comisionado por turnos de 12 horas, según factura número 266 de fecha 21 de agosto de 2015.	55,796	22101
21/08/15	5100015591	Emmanuel Francisco Arteaga Symonds	Consumo de 740 servicios de alimentos para agentes del Departamento de Servicios Especiales por los días 24 de junio y 25 de julio, y del 27 de octubre al 9 de noviembre de 2014, para personal que se encuentra comisionado por turnos de 12 horas, según factura número 265 de fecha 21 de agosto de 2015.	55,796	22101
21/08/15	5100015593	Emmanuel Francisco Arteaga Symonds	Consumo de 727 servicios de alimentos para agentes del Departamento de Servicios Especiales por el periodo del 8 al 21 de septiembre de 2014, para personal que se encuentra comisionado por turnos de 12 horas, según factura número 264 de fecha 21 de agosto de 2015.	54,816	22101
21/08/15	5100015624	FPR Franquicia Paseo del Rio, S.A. de C.V.	Boletos de avión números 13921660624056, 13921660624874 y 13921660624060 de fecha 19 de abril de 2011 para Sebastián Salazar, Francisco Javier Huerta y Juan Manuel Castillo ruta Hermosillo-Tijuana-Tijuana-Hermosillo los días 19 y 20 abril de 2011, para búsqueda de persona solicitada en Hermosillo para averiguaciones, según factura número C 3606 de fecha 20 de agosto de 2015.	14,598	37101
21/08/15	5100015596	Emmanuel Francisco Arteaga Symonds	Consumo de 583 servicios de comida para detenidos del 1° de septiembre al 14 de diciembre de 2014, según factura número 261 de fecha 21 de agosto de 2015.	43,958	22102
21/08/15	5100015595	Emmanuel Francisco Arteaga Symonds	Consumo de 550 servicios de comida para detenidos del 15 al 31 de diciembre de 2014, según de factura número 262 de fecha 21 de agosto de 2015.	16,437	22102
24/08/15	5100015782	Combustibles Controlados CIA S.A. de C.V.	Comisión del 2% correspondiente a los meses de mayo, junio, agosto y septiembre del 2013, por consumo de combustible de los vehículos de la Procuraduría General de Justicia del Estado, según factura número H 17662 de fecha 24 de agosto de 2015.	112,511	34801

Fecha	Número de Orden de Pago	Nombre del Prestador de Servicio	Concepto de Gasto	Importe	Partida Afectada
07/09/15	1900024446	Agua de Hermosillo	Servicio de agua potable y alcantarillado correspondiente a consumos de los ejercicios 2009 a 2014, según recibos números NIS 2000410 y NIS 2000411, de fecha 7 de julio de 2015.	47,843	31301
09/09/15	5100011775	Posadas y Hospedajes de Nogales, S.A. de C.V.	Servicio de hospedaje de 85 habitaciones por el operativo realizado del 1° al 31 de diciembre de 2013, según oficio número 815 de fecha 2 de diciembre de 2013, y factura número 894d427b-b4ed-4e51-8456-f9cfe3200d3c de fecha 25 de junio de 2015.	70,210	37903
09/09/15	5100011776	Posadas y Hospedajes de Nogales, S.A. de C.V.	Servicio de hospedaje de 22 habitaciones por el operativo realizado del 1° al 31 de mayo de 2014, según oficio número 253 de fecha 2 de mayo de 2014, y factura número 036799d4-1139-4dc7-9b4F-c6363752deb0 de fecha 25 de junio de 2015.	18,172	37903
10/09/15	5100017217	Mildred Ivette Glaus Davila	Servicios preventivos a equipos de aires acondicionados en todas las oficinas en el Estado de esta dependencia, según adjudicación directa PGJE/GC/2012/051-B de fecha 4 de mayo del 2012, según factura número 1138 de fecha 10 de septiembre de 2015.	301,768	35701
10/09/15	5100017185	FPR Franquicia Paseo del Rio, S.A. de C.V.	Boletos de avión números 1392172650020 y 1392172650021 de fecha 9 de diciembre de 2011 para Luis Arnulfo Ortega Ortega y Jesús Antonio Zamora Morales ruta Hermosillo-México-Matamoros-México-Hermosillo del 10 al 11 de diciembre de 2011, para traslado de persona que tiene orden de aprehensión, según factura número C 3748 de fecha 8 de septiembre de 2015.	21,306	37101
10/09/15	5100017180	FPR Franquicia Paseo del Rio, S.A. de C.V.	Boletos de avión números 1392173416796 y 1392173416797 de fecha 13 de febrero de 2012 para Gilberto Gradias y Ricardo Soto ruta Hermosillo-México-Hermosillo los días 14 al 15 de febrero de 2012, para recibir capacitación, según factura número C 3745 de fecha 8 de septiembre de 2015.	13,238	37101
10/09/15	5100017182	FPR Franquicia Paseo del Rio, S.A. de C.V.	Boletos de avión número 1392171586204 de fecha 19 de septiembre de 2011 para el Procurador General de Justicia, ruta Hermosillo-México-Veracruz-México-Hermosillo los días 21 y 23 de septiembre de 2011, según factura número C 3746 de fecha 8 de septiembre de 2015.	10,161	37101
Total				\$ 8,544.898	

El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2014.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 46 fracción I y 88 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 33 y 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Periodo Contable de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Preventiva.

Medida de Solventación

Manifiestar ~~las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado no realizara oportunamente en los ejercicios presupuestales correspondientes, el registro y afectación al presupuesto de los servicios que datan de los ejercicios del 2009 al 2014 por \$8,544,898, creando el compromiso de pago de conformidad con lo señalado en la presente observación, solicitando llevar a cabo las acciones correspondientes para que se proceda conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada. De igual forma, solicitamos establecer medidas para que en lo subsecuente se evite su recurrencia.~~

Organización del Ente

Observaciones

8. El Sujeto Fiscalizado presentó en forma extemporánea ante Oficialía Mayor, el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del ejercicio 2015, toda vez que realizó la citada acción con fecha 23 de febrero de 2015, debiendo ser a más tardar el 15 de febrero de 2015. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2014.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 16 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Preventiva.

Medida de Solventación

~~Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado presentara en forma extemporánea a Oficialía Mayor el programa anual de adquisiciones, solicitando llevar a cabo las acciones que correspondan para proceder conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada. Al respecto, solicitamos establecer medidas para evitar su recurrencia~~

9. El Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios proporcionado por el Sujeto Fiscalizado del ejercicio 2015, no contiene la información mínima requerida señalada en la normativa aplicable, referente a: 1) La distinción de la forma que se adjudicará el pedido, la orden de servicio o los arrendamientos y servicios, y 2) No indica el lugar en donde se prestará el servicio o en el que se utilizará el bien mueble a arrendarse. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2014.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 14 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal; 14 fracciones VII y VIII del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Preventiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para haber elaborado el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Ejercicio 2015, sin la información requerida señalada en la presente observación, solicitando llevar a cabo las acciones que correspondan para proceder conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los Servidores Públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada. Al respecto, solicitamos establecer medidas para evitar su recurrencia.

10. De una muestra de servidores públicos entrevistados adscritos al Sujeto Fiscalizado, en 2 de los casos los mismos desconocieron el contenido de: 1) Reglamento Interior, 2) Manual de Organización, 3) Manual de Procedimientos, 4) Manual de Servicios al Público y 5) Organigrama, según cuestionarios aplicados, siendo estos los siguientes:

	Número de Empleado	Puesto	Desconocimiento del Documento				
			1	2	3	4	5
1	18574	Coordinador de área	X	X	X	X	
2	37506	Jefe de departamento	X	X	X	X	X

*Procedimiento
de unión
por escrito*

El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2014.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 38 fracción III y 39 fracciones I y II de la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

A

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que determinados servidores públicos adscritos al Sujeto Fiscalizado, desconocieran ciertas disposiciones normativas que rigen al interior del mismo de conformidad con lo señalado en la presente observación, solicitando darlas a conocer a la brevedad y proceder a evaluar su conocimiento, proporcionando copia a este Organismo Superior de Fiscalización, de la documentación que acredite su cumplimiento. Al respecto, se requiere establezcan medidas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada

Remuneraciones al Personal

Observación

11. * De la revisión realizada a la Partida 17102 denominada "Estímulos al Personal", se identificaron diversos pagos por concepto de compensaciones al personal durante el periodo de enero a agosto de 2015 por \$1,521,823, sin que fuera proporcionada a los auditores del ISAF la autorización correspondiente por parte de Oficialía Mayor, de conformidad con el Decreto del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2015. Las compensaciones en comento, se relacionan a continuación:

Número de Empleado	Puesto	Periodo del Pago	Compensación Total Nominal Percibida en el periodo de Ene-Ago. 2015
27672	Procurador.	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	\$ 552,508
34109	Subprocurador.	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	307,258
32736	Subprocurador	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	307,258
34108	Director General.	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	33,600
26762	Director General.	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	33,600
18205	Delegado Regional.	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	33,600
19445	Delegado Regional.	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	33,600
33338	Delegado Regional.	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	33,600
332	Director.	Del 1° enero al 30 agosto de 2015.	186,799
			\$1,521,823

Oficialía Mayor

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 43 fracción II y 44 del Decreto No. 165 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2015; 57 fracción VII del Manual de Normas y Políticas para el Ejercicio del Gasto Público del Gobierno del Estado, publicado el 20 de enero de 2015 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 21 de enero de 2015; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para no proporcionar a los auditores del ISAF, la autorización de la Oficialía Mayor para el pago de las compensaciones por \$1,521,823, en el periodo de enero a agosto de 2015, solicitando llevar a cabo las acciones necesarias para obtener la referida autorización o en su defecto, solicitamos se requiera a los Servidores Públicos responsables, la restitución de los recursos públicos pagados por el citado concepto por \$1,521,823, reintegrándolos a la cuenta bancaria del Ente Público, proporcionando copia a este Organismo Superior de Fiscalización, de la documentación que acredite el cumplimiento de lo requerido. Sobre el particular, solicitamos el establecimiento de medidas para evitar incurrir en la misma situación. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

Atentamente
El Auditor Mayor

~~C.P.C. Eugenio Pablos Antillón PCCA~~



INSTITUTO SUPERIOR
DE AUDITORIA Y
FISCALIZACIÓN

UNIDAD DE
AUTORIZACION
ANUAL