



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

Oficio No: 12-06/ **685**
Hermosillo, Sonora, a 14 de Agosto de 2017
Asunto Respuesta al Informe de Auditoría Gubernamental, contenido en
Oficio No. DS-1112-2017 de fecha 12 de Julio de 2017
"2017: Centenario de la Constitución, pacto social supremo de los
mexicanos".

DR. OMAR ALEJANDRO TIBURCIO CRUZ
Titular del Órgano Interno de Control de la SAGARHPA.
Presente. -

De conformidad con el artículo 140 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal y con relación al informe de Auditoría Gubernamental contenido en su oficio No. DS-1112-2017 de fecha 12 de Julio del año en curso, recibido el día 14 de Julio de 2017, de acuerdo con sus instrucciones, le damos respuesta precisamente con los párrafos encuadrados, implantados en el informe citado, de la siguiente manera:

1. Observación 1. Se detectó que en la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura, no se cumplió con la meta anual establecida en los siguientes indicadores:

RESUMEN DE AVANCE PRESUPUESTAL POR PROCESOS Y PROYECTOS 2016					CPCA-III-15					
Unidad Ejecutora	Presupuesto Anual				Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Avance Anual			% ALCANZADO
	Original	Modificado	Ejercido Pagado	Avance Pptal.			META ANUAL	MODIFICADO ANUAL	RESULTADO ANUAL	
DIRECCION GENERAL DE DESARROLLO GANADERO	\$45,126,198	\$130,141,146	\$114,314,974	253.32%	Porcentaje de Avance en la Ejecución de Proyectos de Infraestructura Pecuaria	PROYECTO DE INVERSION	229	182	182	
					Porcentaje de Proyectos de Equipamiento Pecuario Apoyados	PROYECTO DE INVERSION	77	48	48	62.34%
					Porcentaje de Proyectos Apícolas Apoyados	PROYECTO DE INVERSION	50	1	1	
					Porcentaje de Proyectos de Equipamiento Lechero Apoyados	PROYECTO DE INVERSION	62	11	11	
					Porcentaje de Proyectos de Conservación de Suelo y Agua Apoyados	PROYECTO DE INVERSION	30	23	23	76.67%
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA, RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUICULTURA	\$30,745,879	\$74,032,951	\$68,120,457	224.81%	Porcentaje de Embarcaciones (Pangas) con Motores fuera de bora sustituidos	EMBARCACION	115	68	68	
					Porcentaje de Granjas Acuicolas con Atención Sanitaria	GRANJA ACUICOLA	680	190	190	

Handwritten signatures and initials on the right side of the page.

GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA,
GANADERIA, RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUICULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS

Centro de Gobierno, Edificio Sonora 2do Nivel. Ala Norte, Blvd. Paseo Rio Sonora y Comonfort C.P. 83280.
Teléfonos: (662) 217-2681, (662) 212-6799 y (662) 217-2825. Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura

2. Recomendación

Manifiestar las razones que dieron origen a la observación señalada; deberá remitir para su solventación la justificación y/o aclaración del incumplimiento de las metas programadas así como copia de la documentación soporte. Con su respuesta incluir las medidas preventivas que establecerán para no reincidir en lo observado.

- A. Es preciso comentarle, que este grupo de Indicadores se derivan de los Programas de Concurrencia para el Desarrollo Rural Sustentable convenidos con el Gobierno Federal, regularmente instrumentados con este nivel de gobierno a partir del Segundo Trimestre, sujetándose a una reprogramación acordada en el Consejo para el Desarrollo Rural Sustentable, en función de las prioridades que determinen los productores rurales, así como de la disponibilidad de recursos autorizada por ambos niveles de gobierno.

En este sentido el hallazgo relativo al incumplimiento de las metas, no obedece a una negligencia de los funcionarios responsables de la Dependencia, si no debido a causas de reducciones presupuestales que padeció la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, SAGARPA.

- B. En el apartado de Evaluación Cualitativa del formato CPCA-III-15 "Ficha Técnica para Seguimiento y Evaluación de Proyectos y Procesos" de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, se dio una breve explicación de los resultados alcanzados en el período, de manera concisa y puntual exponiendo las justificaciones a las variaciones (positivas o negativas), sin caer en excesos, de conformidad a lo establecido en la "Guía para la elaboración de la Cuenta Pública del Estado de Sonora, 2016", proporcionada por la Subsecretaría de Planeación al Desarrollo de la Secretaría de Hacienda. Se anexan Fichas Técnicas de los indicadores observados.

1. **Observación 2. Se detectaron diferencias en el número de indicadores, derivado de lo señalado en el resultado anual del reporte CPCA-III-15 por el ejercicio 2016 contra lo manifestado en el reporte ETCA-III-15 en el Avance alcanzado acumulado al cuarto trimestre del 2016, a continuación se desglosa:**



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA,
RECURSOS HIDRÁULICOS, PESCA Y ACUACULTURA

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

CEDULA DE ANALISIS COMPARATIVO ANUAL VS TRIMESTRALES							
Unidad Ejecutora	Nombre del indicador	Unidad de Medida	CPCA-III-15		ETCA-III-15	VARIACION RDO ANUAL VS SUMATORIA TRIMESTRAL	AVANCE RESPECTO DE META ANUAL (RESULTADO ANUAL)
			META ANUAL	RESULTADO ANUAL	IV TRIMESTRE AVANCE ALCANZADO ACUMULADO		
DIRECCION GENERAL DE SERVICIOS GANADEROS	Porcentaje de Diagnósticos Zoonosanitarios realizados	DIAGNOSTICO	819095	344886	344882	4	108%
DIRECCION GENERAL DE PESCA Y ACUACULTURA	Porcentaje de Permisos de Pesca y Acuicultura Emitidos	PERMISO	100	205	161	44	205%
	Porcentaje de Granjas Acuicolas con Atención Sanitaria	GRANJA ACUÍCOLA	680	190	701	-511	28%

2. Recomendación

Manifiestar las razones que dieron origen a la observación señalada; deberá remitir a este Órgano Interno de Control para su solventación la justificación y/o aclaración de las diferencias observadas, anexando copia de la documentación soporte, así mismo, deberá incluir las medidas preventivas que establecerán para no reincidir en lo observado.

- A. De conformidad a las fuentes de información para el avance de cumplimiento, las diferencias aquí detectadas entre los documentos del período de la Cuarta Evaluación de los Informes Trimestrales y la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, se debieron a errores involuntarios por parte de los responsables de proporcionar la información al área de integración.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA,
RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

B. El personal responsable de los Avances Trimestrales del Centro Gestor Dirección General de Pesca y Acuicultura, en lo correspondiente al "Porcentaje de permisos de pesca y acuicultura emitidos", proporcionó involuntariamente de manera errónea, la información a partir del Segundo Trimestre.

También, en el indicador "Porcentaje de granjas acuícolas con atención sanitaria", los responsables del Centro Gestor en comento, erróneamente consideraron reportar la meta de manera trimestral, toda vez, que esta es de naturaleza anual, por lo que no debieron sumarse los avances trimestrales, pues se rebasaría el universo de granjas instaladas.

En la Dirección General de Servicios Ganaderos, en el indicador "Porcentaje de Diagnósticos Zoonosarios realizados", se omitió sumar 4 diagnósticos en acumulado anual.

De esta manera, los responsables de los errores realizaron las correcciones necesarias en la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal.

Con el propósito de prevenir en lo sucesivo la observancia de hallazgos por Entes Fiscalizadores, se llevó a cabo una reunión con personal de la Dirección General de Pesca y Acuicultura, acordándose conciliar y verificar las cifras definitivas en los Avances de metas contenidas en los Informes Trimestrales y de Cuenta Pública correspondientes. Se anexan minutas de fecha 09 de marzo y de fecha 13 de marzo de 2017, y oficios No. SSPyA 12/07-144-17 y 12-05/000110.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA,
RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Gobierno del Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

1. Observación 3. Se detectaron diferencias en el presupuesto modificado entre las cifras del 4to trimestre del 2016 arrojadas en el sistema SAP de SAGARHPA contra lo publicado en la página de la Secretaría de Hacienda, relativo a SAGARHPA. El detalle se muestra a continuación:

Categoría	SAGARHPA	Ampliación	(Reducción)	Appl. Fed. Area	Appl. Fed. Area PUBLICADO	DIFERENCIA	Presupuesto Modificado	Presupuesto Modificado en Informe	Presupuesto Modificado en Trimestre	Presupuesto Modificado en Trimestre	Presupuesto Modificado en Trimestre	SUMATORIA Presupuesto Modificado De 1 al 4 Trimestre	Presupuesto Modificado Publicado	DIFERENCIAS
11000000	SECRETARIA	7,809,668	5,074,940	178,529	140,605	2,805	9,534,719	9,189,219	4,327,118	2,106,198	6,491,738	11,775,320	6,771,435	2,109
11020000	SUBSECRETARIA DE AGRICULTURA	1,320,731	735,813	1,342,022	1,266,022		955,801	794,842	683,242	1,145,480	1,307,317	3,025,754	2,861,154	
11020000	DIRECCION GENERAL DE COMPETITIVIDAD EMPRESAS PRODUCTIVAS AGRICOLAS	65,957,901	75,165,224	26,671,612	26,671,612		7,925,211	12,068,589	15,251,128	14,424,694	1,836,510	11,102,932	111,025,027	
11020000	SUBSECRETARIA DE GANADERIA	9,253,454	1,712,461	831,292	831,292		940,002	1,276,841	1,388,623	1,719,923	1,961,622	3,895,959	1,028,838	
11020000	DIRECCION GENERAL DE SERVICIOS GANADEROS	13,778,859	19,325,221	1,228,719	1,241,419	219	2,422,589	1,521,051	3,024,115	3,029,020	7,182,144	24,182,217	24,182,217	220
11020000	DIRECCION GENERAL DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y EVALUACION	12,949,624	66,528,079	702,051,717	201,261,922	2,159	23,024,137	7,994,868	1,588,218	16,754,467	17,272,323	45,114,132	48,171,989	1,837
11020000	SUBSECRETARIA DE PESCA Y ACUICULTURA	4,731,229	6,171,287	991,048	912,024	2,321	1,400,428	1,321,441	1,761,744	3,225,317	79,823	5,438,442	5,408,233	2,529
11020000	DIRECCION GENERAL DE DESARROLLO GANADERO	22,860,772	23,221,917	81,214,949	85,624,818	14,000	18,722,286	1,729,163	72,087,280	25,465,983	21,779,469	132,141,148	132,561,145	541,003
11020000	DIRECCION GENERAL DE FOMENTO Y FERIA DE MIERDES COMERCIALES	237,288	238,432	1,152,342	1,152,342	0	282,425	2,090,387	1,528,822	2,840,728	1,263,723	6,117,642	5,171,394	138
11020000	DIRECCION GENERAL DE DESARROLLO RURAL Y CAPITALIZACION EL CAMPO	87,921,101	42,816,111	18,514,914	9,916,016		45,995,682	15,237,429	25,225,294	8,142,081	47,368,025	119,820,310	154,620,196	
11020000	DIRECCION GENERAL DE INVESTACION AGRICOLA	12,541,022	11,976,172	2,295,131	2,295,531	20	964,811	1,454,119	6,195,683	3,628,322	5,385,200	13,028,689	13,028,670	19
11020000	DIRECCION GENERAL DE PESCA Y ACUICULTURA	35,162,966	19,878,482	42,871,012	42,114,169	227,087	11,284,074	20,171,000	22,279,421	12,729,622	15,211,841	14,302,261	74,020,628	177,027
		144,467,472	377,480,612	327,272,150	236,940,285	718,076	73,718,664	78,124,887	149,378,687	91,118,662	102,010,681	686,411,200	611,019,231	796,129

Presupuesto Autorizado:

A la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura, para el ejercicio 2016 se le autorizó un presupuesto de \$1, 042, 957,668, el cual se distribuyó en los siguientes capítulos del gasto:

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1000	Servicios Personales	112,486,255
2000	Materiales y Suministros	3,010,350
3000	Servicios Generales	16,823,212
	Transferencias Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	910,637,851
4000		
	Total	1,042,957,668



GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA,
RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUICULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

Sistema de Información y Registro:

La Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura, maneja sus registros presupuestales a través del Sistema de Información Financiera (SAP), de cuya muestra seleccionada para su revisión por el cuarto trimestre del 2016, se obtuvieron los siguientes resultados:

ANALITICO ANUAL POR DEPENDENCIA / UNIDAD RESPONSABLE / CAPÍTULO / PARTIDA

CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2016

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA, RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUACULTURA

CAPITULO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ANALIZADO	OBSERVADO
Capítulo 1000	\$ 112,486,255	\$ 109,513,908	\$ 109,513,570	\$ 108,189,168		
Capítulo 2000	3,010,350	3,037,461	3,031,223	2,593,755	\$ 664,688	\$ 50,641
Capítulo 3000	16,823,213	38,697,645	38,355,763	36,547,722	8,325,254	302,448
Capítulo 4000	131,248,733	450,070,726	449,303,639	423,936,894	423,610,317	3,573,755
Capítulo 5000		291,094	291,094	254,554		
Capítulo 7000						
Total	\$ 263,568,551	\$ 601,610,834	\$ 600,495,289	\$ 571,522,093	\$ 432,600,259	\$ 3,926,844

2. Recomendación

Manifiestar las razones que dieron origen a la observación señalada; deberá remitir a este Órgano Interno de Control para su solventación la justificación y/o aclaración de las diferencias observadas, anexando copia de la documentación soporte, así mismo, deberá incluir las medidas preventivas que establecerán para no reincidir en lo observado.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA,
RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MAS



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura

A. En términos generales las razones por las cuales se presentaron las diferencias para cada momento contable, identificadas por auditores de éste Instituto de Fiscalización, corresponden a cifras preliminares presentadas en el informe de la Cuarta Evaluación en el mes de enero, mientras que los registros definitivos se reportaron en la Cuenta Pública de la Hacienda Pública Estatal en el mes de marzo. Ambos períodos del 2016; diferencias inevitables que se observarán toda vez que las vigencias de Programas convenidos con la Federación culminan hasta el mes de marzo del año subsecuente

La diferencia de -\$540,000 en la Dirección General de Desarrollo Ganadero, representan Gastos de Operación del Proyecto de Rehabilitación de Caminos Rurales, recursos reclasificados con la finalidad de agilizar avances concluyentes, mediante actividades de seguimiento del Proyecto Estratégico de Seguridad Alimentaria (PESA), sustentadas formalmente por el oficio No. 05.06/1922/2016, emitido por el Subsecretario de Planeación al Desarrollo de la Secretaría de Hacienda, el C.P. Gustavo L. Rodríguez Lozano.

La diferencia de -\$227,086 en la Dirección General de Pesca y Acuacultura, también son Gastos de Operación provenientes del Proyecto de Rehabilitación Centro de Especies Menores, así como, de la Adquisición de Motores Marinos Ecológicos, importes reclasificados necesariamente con la objeto de apresurar los cierres, mediante actividades de seguimiento a los Proyectos: Estratégico de Seguridad Alimentaria (PESA) y Productivos Estratégicos Pesqueros y Acuícolas, autorizados en oficio No. 05.06/1922/2016.

Por otra parte, en relación a las diferencias mostradas en los Centros Gestores de Secretaría, Dirección General de Planeación, Administración y Evaluación, así como en el de la Subsecretaría de Pesca y Acuacultura, es fundamental exponerle que no representa montos significativos de importancia relativa, en tanto que registran porcentajes de 0.013, 0.004 y 0.046 por cientos, en ése orden, comparándolo con el monto total modificado de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2016.

También, en relación a ello, estas diferencias ocurridas en el rubro del presupuesto modificado, al sujetarse a la disponibilidad presupuestal, no influyeron en el cumplimiento de las metas de los Centros Gestores en comento, ni tampoco representaron daño patrimonial. Se anexa formato CPCA-III-15 "Ficha Técnica para Seguimiento y Evaluación de Proyectos y Procesos".

No obstante lo anterior, si así lo considera conveniente, es necesario una prórroga por parte de esa instancia fiscalizadora, con la finalidad de determinar en el SAP, de acuerdo a una búsqueda más exhaustiva, encontrar el detalle de dichas diferencias, en un plazo que no exceda a los 5 días hábiles.

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



GOBIERNO DEL ESTADO

Centro de Gobierno, Edificio Sonora 2do Nivel. Ala Norte, Blvd. Paseo Río Sonora y Comodoro L.P. 83280.
Teléfonos: (662) 217-2681, (662) 212-6799 y (662) 217-2825. Hermosillo, Sonora
SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA,
RECURSOS HIDRÁULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura

B. No obstante las razones mencionadas en el apartado anterior, tomamos medidas preventivas con el fin de atenuar este tipo de hallazgos, mediante la celebración de reunión con personal de la Dirección General de Planeación, Administración y Evaluación de la SAGARHPA, el día miércoles 02 de agosto de 2017 (se anexa minuta).

1. Observación 4. En relación a la partida presupuestal 261011, denominada "Combustibles", al llevar a cabo la revisión en las órdenes de pago cuyo monto asciende a un importe total de \$50,641, se detectaron las siguientes observaciones:

a) En las siguientes órdenes de pago, las facturas no cuentan con los tickets de carga ni con los datos del vehículo que realizó la operación:

PROVEEDOR	NO. DE ORDEN DE PAGO	FECHA DE ORDEN DE PAGO	TIPO DE PARTIDA	FECHA DE FACTURA	NO. FACTURA	IMPORTE
Edenred México SA de CV	5100002074	30/11/2016	261011	07/11/2016	F/500796	\$8,499
Edenred México SA de CV	5100002080	30/11/2016	261011	30/11/2016	F/505948	9,228
Edenred México SA de CV	5100019919	30/11/2016	261011	05/08/2016	F/505950	21,170
TOTAL						\$36,897

b) En las órdenes de pago siguientes se observó que los tickets de carga de combustible no cuentan con los datos del vehículo en la parte frontal y algunos no cuentan con la firma de la persona autorizada.

No. Orden de Pago	Fecha Orden de Pago	Tipo de Partida	No. De factura	Concepto	Importe
5100019237	30/11/2016	261011	BB5319	Combustibles	\$ 8,166
5100014441	30/09/2016	261011	AA11832	Combustibles	4,579
TOTAL					\$13,744



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA,
RECURSOS HIDRÁULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora

2. Recomendación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que se presentara la situación observada. Deberá remitir copia de la documentación observada con los datos y firmas faltantes, así como remitir los mecanismos de control para que en lo sucesivo

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

los comprobantes de gastos referentes a Combustibles, especifiquen las placas del vehículo, su marca, modelo, kilometraje, la unidad administrativa al que se encuentre asignado y las medidas que se aplicarán para evitar su recurrencia.

- A. Referente a esta observación, me permito informarle en lo referente a lo del inciso a), Que el proveedor Edenred México, SA de CV, quien suministra el servicio a través de ticket car o de CONTROLNET según sea el caso, no proporciona los tickets de los suministros de combustibles, sin embargo los describe en el cuerpo de su factura, datos que La persona responsable de alimentar en el sistema los suministros de combustible utiliza para cotejarlos con la información almacenada en el sistema y elabora la relación de consumos de ticket car en la cual aparece el detalle de todos los datos en referencia a los suministros (número de factura, No. de tarjeta, estación de Servicio, fecha de la transacción, litros, importe, placas, descripción del vehículo y unidad administrativa a la que pertenece) (Se anexan facturas y relación de consumos).

Respecto a lo mencionado en el inciso b) le informo que se deriva de fallas en el servicio de internet en las gasolineras al momento del suministro a través del Sistema Control Net lo que ocasiono la omisión de datos. Se anexan los tickets con los datos y firmas faltantes (Anexo).

- B. Mediante oficio No 12-06/650, de fecha 07 de julio de 2017, dirigido a General de Servicios y Combustibles, S. A. de C. V. quien nos presta sus servicios a través del Sistema Control Net les solicitamos que al momento de suministrar el combustible a los vehículos oficiales de esta Dependencia aparezcan registrados los datos del vehículo y la firma de la persona que reciba el suministro en la parte frontal del ticket de consumo, requisitos establecidos para la comprobación correspondiente y que si por algún motivo no se impriman los tickets con la información completa que los datos del vehículo se anoten de forma manuscrita y recabar la firma respectiva del personal que recibe el suministro en la parte frontal del ticket (Anexo).

Se anexa la respuesta a nuestro oficio antes mencionado que nos envió General de Servicios y Combustibles SA. De C.V., donde nos informan su compromiso de hacer llegar la información a las estaciones con sistema CONTROL NET, para que se tome en cuenta lo solicitado cuando sea el caso, (Anexo).

Así mismo, se hace de su conocimiento que de los oficios mencionados anteriormente, se turnó copia al C. José Martín Cruz Raigoza, Responsable del Seguimiento del CONTROLNET, para su atención y seguimiento.

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Centro de Gobierno, Edificio Sonora 2do Nivel. Ala Norte, Blvd. Paseo Rio Sonora y Comonfort S. P. 83280.
Teléfonos: (662) 217-2681, (662) 212-6799 y (662) 217-2825. Hermosillo, Sonora

GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA,
RECURSOS HIDRÁULICOS, PESCA Y ACUICULTURA
Hermosillo, Sonora



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

1. Observación 5. Se observó que en varias órdenes de pago no se afecta el presupuesto devengado de manera mensual, sino hasta que se realiza el pago de la contraprestación correspondiente, por un importe total de \$273,523, asimismo, se detectó que los pagos presentan varios meses de atraso como se muestra a continuación:

No. Orden de Pago	Fecha de Orden de Pago	No. de Factura	Tipo de Partida	Nombre de Partida	Nombre del Proveedor	Importe
5100008645	12/07/2016	PD 394	357011	MANTO. Y CONS.MAQ.EQPO. ENERO2016	SERGIO MANUEL DURAZO REYES	11,085
5100008646	12/07/2016	PD 395	357011	MANTO. Y CONS.MAQ.EQPO. ENERO2016	SERGIO MANUEL DURAZO REYES	11,085
5100008748	13/07/2016	1418	359011	SERV. JARDINERIA FUM. MAYO 2016	CONTROL DE PLAGAS Y MALEZAS SA DE CV	734
5100008760	13/07/2016	1166	338011	SERVICIOS VIGILANCIA DEL 02 DE ENER AL 14 DE FEB 2016	SISTEMA ESPECIALIZADO DE MONITOREO INTEGRAL CASSA SA DE CV	31,711
5100011559	31/08/2016	626	357011	MANTO. Y CONS.MAQ.EQPO.01 DE ENE A 08 DE FEB 2016	EDGAR ALONSO RIVERA BRISEÑO	14,389
5100011561	31/08/2016	6510	338011	SERVICIOS VIGILANCIA MARZO 2016	EXCELENCIA EN SEGURIDAD PRIVADA FASA SA DE CV	26,648
5100011564	31/08/2016	6512	338011	SERVICIOS VIGILANCIA MAYO 2016	EXCELENCIA EN SEGURIDAD PRIVADA FASA SA DE CV	26,648
5100012265	06/09/2016	MI7364	357011	MANTO. Y CONS.MAQ.EQPO. ABRIL 2016	TERMO CONTROL DEL NOROESTE SA DE CV	14,120
5100012291	07/09/2016	MI7369	357011	MANTO. Y CONS.MAQ.EQPO. AGOSTO 2016	TERMO CONTROL DEL NOROESTE SA DE CV	14,120
5100012560	08/09/2016	2018	358011	SERV. LIMPIEZA Y DES. FEBRERO 2016	SADA MANTENIMIENTOS Y SERVICIOS SA DE CV	18,300
5100013242	20/09/2016	542	358011	SERV. LIMPIEZA Y DES. JULIO 2016	CLEANSERVICE S DE RL DE CV	38,255
5100013245	20/09/2016	541	358011	SERV. LIMPIEZA Y DES. JUNIO 2016	CLEANSERVICE S DE RL DE CV	38,255
5100014570	05/10/2016	895	359011	SERV. JARDINERIA FUM. FEBRERO 2016	GESTION Y DESARROLLO EL RECODO SA DE CV	4,341
5100014573	05/10/2016	598	359011	SERV. JARDINERIA FUM. MAYO 2016	GESTION Y DESARROLLO EL RECODO SA DE CV.	6,512
TOTAL						\$256,203

DP
n

A

A

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Gobierno del Estado
de Sonora
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

2. Recomendación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que se presentara la situación observada. Deberá establecer mecanismos de control para que en lo sucesivo se afecten los momentos contables de acuerdo a lo establecido en la norma, así como para efectuar los pagos de manera oportuna, asimismo se deberá remitir las medidas que se tomaran para evitar lo observado.

A. Referente a esta observación, me permito informarle que los pagos en mención corresponden a Gastos Centralizados que se efectúan a través de la Administración del Centro de Gobierno, los cuales se afectan de manera directa a nuestro presupuesto por concepto de servicios básicos y mantenimiento de las Oficinas que ocupamos en el Edificio Sonora, para lo cual al inicio de año mediante oficio No. 12-06/204 les proporcionamos el área funcional, fondo y centro gestor de las partidas presupuestales a utilizarse en el pago de los mismos, dando respuesta a su solicitud enviada mediante oficio No. 0240/16, y en el cual se nos solicita para aplicar los porcentajes correspondientes mensuales del pago de servicios básicos y mantenimientos del Edificio Sonora (Anexo).

B. Mediante oficio 12-06/576 de fecha 03 de julio de 2017, solicitamos a la Administración del Centro de Gobierno, que al momento de realizar la afectación presupuestal correspondiente a los pagos realizados por concepto de servicios y mantenimientos del Centro de Gobierno, se afecte de manera mensual el devengado, así como se realicen los trámites de pagos correspondientes en tiempo y se efectúen los pagos de manera oportuna (Anexo).


GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA,
RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS

Centro de Gobierno, Edificio Sonora 2do Nivel. Ala Norte, Blvd. Paseo Rio Sonora y Comonfort C.P. 83280.
Teléfonos: (662) 217-2681, (662) 212-6799 y (662) 217-2825. Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

1. Observación 6. No se proporcionó al personal de este Órgano Interno de Control las órdenes de Pago por un importe total de \$3,573,755, a continuación se enlistan:

No. Documento	Concepto	Importe
100227661	SERV. PERSONALES	\$1,028,893
100227661	SERV. PERSONALES	984,917
100227661	SERV. PERSONALES	978,011
100227661	SERV. PERSONALES	282,992
100227661	SERV. PERSONALES	212,372
1900007374	SERV. PERSONALES	45,667
1900008024	SERV. PERSONALES	30,815
1900029419	SERV. PERSONALES	2,417
1900029441	SERV. PERSONALES	3,039
1900029441	SERV. PERSONALES	2,709
1900029457	SERV. PERSONALES	1,923
Total		\$3,573,755

2. Recomendación

Manifiestar las razones por las que no fue proporcionada la documentación solicitada, así mismo deberá remitir copia de las órdenes de pago para que sean revisadas por el personal auditor de este Órgano Interno de Control, a reserva de que se llegara a detectar observaciones del análisis realizado a las órdenes de pago, y remitir las medidas de control implementadas para no reincidir en lo sucesivo.

- A. Una de las razones por lo que no les fue proporcionada las órdenes de pago y su documentación soporte, obedece a que la elaboración de las órdenes de pago las realiza de forma centralizada la Secretaría de Hacienda; otro motivo es que esta documentación corresponde a la Comisión Estatal del Agua, sujeta invariablemente a la revisión del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo asignado por la Secretaría de la Contraloría General a este Organismo.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA,
RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura

- B. Independientemente de estas razones, se realizarán las gestiones pertinentes ante los Organismos aquí observados, con el objetivo de solicitar a la Dirección General de Nómina de la Secretaría de Hacienda, la documentación relativa a las órdenes de pago y su soporte respectivo e integre el expediente administrativo para que esté en posibilidades de atender las solicitudes de los Órganos Fiscalizadores en lo referente a ello.

Una vez que obre en nuestros archivos dicha información, lo haremos de su conocimiento para el análisis que a su juicio corresponda.

Con la finalidad de evitar la omisión de este tipo de información, se ha solicitado al C.P. Juan Carlos Encinas Ibarra, Director General de Administración y Finanzas de la CEA y al Dr. Marco Linné Unzueta Bustamante, Director General del Instituto de Acuacultura del Estado de Sonora, tengan integrado debidamente en los archivos correspondientes las órdenes de pago y su documentación que se derive.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA,
RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA

UNIDOS LOGRAMOS MÁS

Centro de Gobierno, Edificio Sonora 2do Nivel. Ala Norte, Blvd. Paseo Rio Sonora y Comonfort C.P. 83280.
Teléfonos: (662) 217-2681, (662) 212-6799 y (662) 217-2825. Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

1. **Observación 7.** Se detectó en el Sistema de Información Financiera SAP un saldo al acreedor 90000306 Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., POR UN IMPORTE DE \$ 28,925 de fecha de enero del 2015, mismo que a la fecha no se encuentra cancelado.
2. **Recomendación**
Manifiestar las razones que dieron lugar para que se presentara la situación observada, deberá remitir a este Órgano Interno de Control copia del registro contable en el cual se muestre la cancelación del movimiento, así como establecer los mecanismos de control para realizar los movimientos en tiempo y forma, por lo que deberán remitir las medidas que se tomarán para evitar lo observado.

A. En referencia a esta observación, le informo que el procedimiento de este tipo de cancelaciones sólo lo puede realizar la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, dependiente de la Secretaría de Hacienda.

B. Mediante oficio 12-06/571, de fecha 03 de julio de 2017 solicitamos al C. Tesorero del Estado la cancelación de los documentos que conforman el devengado no pagado correspondiente al ejercicio 2015; en el cual le hacemos referencia a nuestra solicitud enviada con fecha 29 de marzo de 2017 para el mismo fin (Anexo).

Cabe señalar que de los oficios antes mencionados se turnaron copias a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental y a la Dirección General de Sistemas de Información Financiera, dependientes de la Secretaría de Hacienda.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARIA DE AGRICULTURA, GANADERIA,
RECURSOS HIDRAULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura

685

Sin otro particular, aprovecho el presente para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE
DIRECTOR GENERAL DE PLANEACIÓN,
ADMINISTRACIÓN Y EVALUACIÓN

LIC. OSCAR ARMANDO ACUÑA ORTIZ



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA,
RECURSOS HIDRÁULICOS, PESCA Y ACUACULTURA
Hermosillo, Sonora

C.c.p. Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro, Secretario de la Contraloría General.
MSc. Julio César Corona Valenzuela, Secretario de la SAGARHPA.
C.P. Marco Antonio Cruz Elizondo, Director General de Auditoría Gubernamental

Archivo / Minutario

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS

Centro de Gobierno, Edificio Sonora 2do Nivel. Ala Norte, Blvd. Paseo Río Sonora y Comonfort C.P. 83280.
Teléfonos: (662) 217-2681, (662) 212-6799 y (662) 217-2825. Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx



Gobierno del
Estado de Sonora

SAGARHPA
Secretaría de Agricultura, Ganadería,
Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

ANEXO

OBSERVACIÓN 1



GOBIERNO DEL ESTADO
DE SONORA
SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA,
RECURSOS HIDRÁULICOS, PESCA Y ACUICULTURA
Hermosillo, Sonora

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS

Centro de Gobierno, Edificio Sonora 2do Nivel. Ala Norte, Blvd. Paseo Rio Sonora y Comonfort C.P. 83280.
Teléfonos: (662) 217-2681, (662) 212-6799 y (662) 217-2825. Hermosillo, Sonora / www.sonora.gob.mx