JUNTA DE CAMINOS

Hermosillo, Sonora. A 24 de julio de 2014

Oficio No. JCES-05/283-2014

"2014: Año de la Salud Masculina"

ISAF SONORA INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION
25 JUL. 2014
CORRESPONDENCIA RECIBIDA
SUJETA A REVISIÓN

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
29 JUL. 2014 10:52
RECIBIDO
Hermosillo, Sonora Magda

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON PCCA
AUDITOR MAYOR ISAF
P R E S E N T E.-

En respuesta a oficio ISAF/AAE-1861-2014, donde nos envía las observaciones derivadas de la Tercera Auditoría de Gabinete para revisar en forma inicial el informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2013, de esta Junta de Caminos del Estado de Sonora, por Instrucción del Director General me permito remitirle la siguiente información para la solventación de las presentes observaciones,

Sin otro Particular, quedo de Usted para cualquier duda o comentario al respecto.

A T E N T A M E N T E

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
12:25 pm
28 JUL 2014
RECIBIDO
ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
11:35 am
29 JUL 2014
RECIBIDO
DIRECCION GENERAL

ING. GINO ROBERTO SARACCO MORALES
DIRECTOR DE ADMINISTRACION
"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"

H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA
29 JUL. 2014
RECIBIDO
DEPARTAMENTO DE OFICIALIA DE PARTES HERMOSILLO, SONORA.
10:41

C.c.p. Dip. José Luis Marcos León Perea.- Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Luis Alejandro García Rosas.- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Abel Murrieta Gutiérrez,. Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Juan Manuel Armenta Montaño.- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Gildardo Real Ramírez.- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Perla Zuzuki Aguilar Lugo.- Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Karina García Gutiérrez.- Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Ismael Valdez López.- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. Dip. Carlos Ernesto Navarro López.- Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF
C.c.p. C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo.- Secretaria de la Contraloría General.
C.c.p. C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo.- Auditor Adjunto de Fiscalización del Gobierno del Estado. ISAF
C.c.p. C.P.C. Martha Mendivil Vega PCCA.- Director de Evaluación y Control de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF
C.c.p. Lic. Gustavo Enrique Ruiz Jiménez PCCA.- Director General de Asuntos Jurídicos del ISAF
C.c.p. Archivo
C.c.p. Minutario
EPP/GRSM/arr

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR

SONORA 2014 AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

Anexo 1

Observación No. 27

En el Informe de la Cuenta Pública del ejercicio 2013, el Sujeto Fiscalizado informa de la existencia de ciertas partidas cuyo presupuesto autorizado originalmente no fueron ejercidos en su totalidad, presentando suficiencia presupuestal sin proporcionarnos justificación alguna que explique este hecho, según consta al analizar el formato CPO-13-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal, de Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal", como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto 2013 (En pesos)		Variación Ejercido vs Original
		Original	Ejercido	
22106	Adquisición de agua potable	$37,269	$28,753	-$8,516
24701	Artículo metálicos para la construcción	14,524	5,480	-9,044
31101	Energía eléctrica	744,338	686,885	-57,453
31501	Telefonía Celular	10,818	2,321	8-497
31701	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de Información	247,137	231,860	-15,277
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	42,313	21,659	-20,654
33801	Servicio de vigilancia	327,204	258,746	-68,458
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles	19,077	2,932	-16,145
36101	Difusión por Radio, Televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades Gubernamentales	12,000.000	3,333,218	-8,666,782
39201	Impuestos y Derechos	193,449	5,519	-187,930

RESPUESTA:

En lo referente a la falta de justificación de las economías presentadas en ciertas partidas y su afectación en la estructura programática, le informo que en formato CPO-13-04 denominado Análisis Programático-Presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2013 (Cuenta Pública) se mencionan las variaciones presupuestales derivadas por las ampliaciones presupuestales, sin embargo las variaciones por reducciones motivo de la presente observación se presentan a continuación:

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA
2014 AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

PARTIDA PPTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	VARIACION	JUSTIFICACION
22106	Adquisicion de agua potable	37,269	28,753	(8,516)	Reducción presupuestal aplicada para cubrir otras necesidades dentro del mismo capítulo del gasto.
24701	Artículos metálicos para la construccion	14,524	5,480	(9,044)	Reducción presupuestal aplicada para cubrir otras necesidades dentro del mismo capítulo del gasto.
31101	Energía electrica	744,338	686,885	(57,453)	Reducción presupuestal aplicada por haberse generado ahorros en ésta partida del gasto y aplicado en otras necesidades.
31501	Telefonía celular	10,818	2,321	(8,497)	Reducción presupuestal aplicada por haberse generado ahorros en ésta partida del gasto y aplicado en otras necesidades.
31701	servicios de acceso a internet redes y procesamiento de informacion	247,137	231,860	(15,277)	Reducción presupuestal aplicada por haberse generado ahorros en ésta partida del gasto y aplicado en otras necesidades.
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	42,313	21,659	(20,654)	Reducción presupuestal aplicada por no haber alcanzado los ingresos propios programados.
33801	Servicio de vigilancia	327,204	258,746	(68,458)	Reducción presupuestal aplicada por la cancelación del contrato de servicio de vigilancia al 30 de septiembre de 2013
35101	Mantenimienoto y conservacion de inmuebles	19,077	2,932	(16,145)	Reducción presupuestal aplicada por haberse generado ahorros en ésta partida del gasto y aplicado en otras necesidades.
36101	Difusión por radio, television y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	12,000,000	3,333,218	(8,666,782)	Reducción presupuestal aplicada por la falta de ministración de recursos autorizados por éste concepto del gasto y a ejercerse por parte de la Secretaria de Comunicación Social.
39201	Impuestos y derechos	193,449	5,519	(187,930)	Reducción presupuestal aplicada por no haber alcanzado los ingresos propios programados.

Lo anterior, hizo necesario su afectación en la columna de presupuesto modificado del formato CPO-13-02 denominado Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal, de Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal, motivo por el cual la comparación entre el presupuesto original y lo ejercido muestra una disponibilidad únicamente presupuestal, no financiera; razón por la cual no hay autorización del Consejo de Administración por solicitar.

En relación a su afectación en la estructura programática, en formato CPO-13-04 denominado Análisis Programático-Presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2013 (Cuenta Pública) del cual anexo copia se explica y justifica el impacto que se tuvieron en las metas programadas. Se anexa copia de formato CPO-13-04.

Como medida preventiva para evitar la recurrencia de éste tipo de observaciones en lo sucesivo se señalarán las variaciones presupuestales con mayor descripción en el formato CPO-13-04 denominado Análisis Programático-Presupuestal, así como la justificación respectiva motivo de la presente observación.

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA
2014 AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

Observación 28

Se determinó una diferencia de -$983,991, al comparar el importe de los recursos ejercidos en ciertas Partidas Presupuestales, obteniendo del Total Ejercido Acumulado del formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal" del informe relativo al cuarto trimestre de 2013 por $61,549,455, contra lo manifestado en la columna del Total Devengado del formato de la Cuenta Pública CPO-13-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal, de Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal" de la Cuenta Pública 2013 por $62,533,446, como sigue:

Partida	Concepto	Presupuesto Ejercido/Devengado Manifestado en los Formatos:		Diferencia
		ETVOP-02 Informe IV Trim 2013 Acumulado	CPO-13-02 Informe de la Cuenta Pública 2013	
11306	Riesgo Laboral	$35,016,157	$35,011,856	$4,301
13202	Gratificación por fin de año	834,328	856,205	-21,877
14301	Pagos de defunción, pensiones y jubilaciones	507,628	742,135	-234,507
33101	Servicios legales de contabilidad, auditoría y relacionados	381,565	458,125	-76,560
31403	Remodelación y Rehabilitación	1,048,772	1,058,771	-9,999
62502	Modernización y Ampliación	375,298	478,121	-102,823
62504	Conservación	20,485,737	20,940,258	-454,521
62512	Supervisión y control de calidad	2,899,970	2,987,975	-88,005
		$61,549,455	**$62,533,446**	**-$983,991**

RESPUESTA:

En lo referente a la diferencia señalada en la presente observación con relación a los informes relativos al cuarto trimestre y de Cuenta Pública 2013, al respecto le informo que con el propósito de presentar en tiempo y forma, se solicitó mediante oficio JCES-05/005-2014 de fecha 15 de enero a la Subsecretaria de Egresos la relación detallada de Órdenes de Pago así como de Pólizas de Diario contenidas en el Sistema Integral de Información y Administración Financiera (SIIAF) por trimestre durante el ejercicio 2013 para conciliar cifras contables y presupuestales a fin de evitar discrepancias en la información motivo de la presente observación.

Sin embargo, mediante oficio No. 05.06/167/2014 de fecha 20 de febrero de 2014 y entregada en ésta Junta de Caminos con 25 de febrero de 2014, se recibió la relación detallada procediendo a su conciliación posterior a la presentación del cuarto trimestre del ejercicio 2013.

Por otra parte, le informo que a las diferencias mencionadas se suscitaron debido a que posterior a la entrega del cuarto trimestre se reconocieron afectaciones contables y presupuestales correspondientes al ejercicio 2013 una vez de realizar las conciliaciones detectándose registros pendientes como a continuación se mencionan:

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA
2014 AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

PARTIDA 11306 RIESGO LABORAL

La presente diferencia está integrada por una parte por la aplicación incorrecta de la segunda quincena de noviembre en el concepto de Ayuda para guardería y apoyo de discapacidad a varios empleados por parte de Recursos Humanos de Gobierno del Estado, retenido en la segunda quincena de diciembre según oficio JCES/11-202/2013, procediendo a un registro de cancelación por $-6,925.00 según póliza de nómina No.21 del 31 de diciembre; así mismo como parte de la provisión finiquito del C. Jesús Villarreal Gámez generado con fecha 31 de diciembre, según póliza de nómina 22 del 31 dic 2013.

PN 21 DIC 2013	Cancelación pagos indebidos	-6,925.00
PN 22 DIC 2013	Provisión finiquito	2,623.77
Diferencia determinada		**-4,301.00**

PARTIDA 13202 GRATIFICACION POR FIN DE AÑO

Provisión de la parte proporcional de aguinaldo del C. Jesús Villarreal Gámez generado con fecha 31 de diciembre, según póliza de nómina 22 del 31 dic 2013.

PARTIDA 14301 PAGAS DE DEFUNCION, PENSIONES Y JUBILACIONES

Provisión de servicio médico ISSSTESON Pensionados y Jubilados correspondiente al ejercicio, según póliza 316 del 31 de dic 2013.

PARTIDA 33101 SERVICIOS LEGALES DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS.

Provisión de pago de honorarios por auditoria de los Estados Financieros al 31 de dic 2013 según contrato 40/2013 del despacho MANCERA, S.C., según póliza de diario 388 del 31 de dic 2013.

PARTIDA 61403 REMODELACION Y REHABILITACION

Recibo oficial No. 67203 originalmente tramitado como depósito en garantía para suministro de combustible de la obra ED-131 Modernización y modernización de trabajos de mejoramiento de imagen urbana, de la cual se recibió su comprobación mediante Factura No. 15485 de Comercial Automotriz con fecha 2013 reconociendo en ese momento el compromiso y ejercicio del gasto en dicho programa, según póliza de diario 12 del 3 de dic 2013.

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA
2014 | AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

PARTIDA 62502 MODERNIZACION Y AMPLIACION

CUENTA	OBRA	CONCEPTO	POLIZA			IMPORTE
62502 011	NC1-018 SUP. CARRETERA ALAMOS-EL TABELO	PROVISION RECIBO 5561 F11B.FELIX SOLORIO ESTIM 4	D	312	31-dic-13	17,088.71
62502 011	NC1-018 SUP. CARRETERA ALAMOS-EL TABELO	PROVISION R5560 F6B.FELIX SOLORIO ESTIM 3	D	312	31-dic-13	16,999.34
62502 011	NC1-018 SUP. CARRETERA ALAMOS-EL TABELO	PROVISION R5567 F13B.FELIX SOLORIO ESTIM 5	D	312	31-dic-13	17,064.33
62502 011	NC1-018 SUP. CARRETERA ALAMOS-EL TABELO	RECIBO OFICIAL No.5580-5570 FELIX SOLORIO ESTIM 6 Y 7	E	258	31-dic-13	18,384.49
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	SALIDA ALMACEN 1242 31DIC13	B	41	31-dic-13	1,136.80
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION E112OCT F37917SERV ESPI	D	222	31-dic-13	4,602.00
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D28OCT F66614ORTEGA	D	222	31-dic-13	638
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D39OCT E12SEP F430R.EZR	D	222	31-dic-13	7,507.25
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D41OCT B37SEP F264 OFFI	D	222	31-dic-13	3,945.37
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D41OCT B41SEP F270 OFFI	D	222	31-dic-13	408.71
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D73OCT E115OCT GC37 UC0	D	222	31-dic-13	440
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D74OCT E115OCT GC39 UC0	D	222	31-dic-13	440
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D75OCT E116OCT GC9 UC02	D	222	31-dic-13	660
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D76OCT E115OCT GC30 UC0	D	222	31-dic-13	440
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D77OCT E115OCT GC29 UC0	D	222	31-dic-13	440
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D78OCT E115OCT GC18 UC0	D	222	31-dic-13	660
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D78OCT E115OCT GC21 UC0	D	222	31-dic-13	660
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D78OCT E115OCT GC22 UC0	D	222	31-dic-13	660
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D79OCT E115OCT GC11 UC0	D	222	31-dic-13	660
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D79OCT E115OCT GC13 UC0	D	222	31-dic-13	440
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D82OCT E115OCT GC33 UC0	D	222	31-dic-13	440
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D82OCT E115OCT GC35 UC0	D	222	31-dic-13	440
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D85OCT E151OCT V34 UC02	D	222	31-dic-13	2,220.00
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D130OCT E133OCT V44 UC0	D	222	31-dic-13	2,220.00
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECLASIFICACION D132OCT E115OCT GC41 UC	D	222	31-dic-13	440
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	COMPROBACION E68NOV GC27 UC02B.KINO-PUNTA	D	286	31-dic-13	400
62502 012	NC1-19 SUPERVISION BAHIA DE KINO-PUNTA CHUECA	RECIBO OFICIAL No.67228/201 CONSUMO DE COMBUSTIBLE	E	154	31-dic-13	2,617.78
		DIFERENCIA				770.22
						102,823.00

PARTIDA 62504 CONSERVACION

Intereses estatales generados por el manejo de la inversiones en la cuenta del organismo aprobado por el Consejo de Administración mediante acta número 43 del día viernes 06 de diciembre de 2013 por un importe de $480,954.44, no considerado en el presupuesto ejercido al cuarto trimestre 2013.

PARTIDA 62512 SUPERVISION Y CONTROL DE CALIDAD

Esta diferencia se integra por la cancelación de compromisos con cargo a la supervisión de la obra NC2-620 Magdalena-Cucurpe-Sinoquipe por la falta de ministración de recursos por un importe de $ 43,520.79; así como por el pago con cargo a la supervisión de la obra NC2-382 Paso por Bacum del anticipo para la supervisión de los trabajos según contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-13-066 por $ 114,840.00.

SOLICITUD	Compromisos cancelados	-43,520.79
PD 168 31 DIC	Anticipo contrato supervisión	114,840.00
Diferencia determinada		**88,006.00**

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA
2014 AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

Como una medida preventiva para que en lo sucesivo no se presente éste tipo de observaciones, se requerirá de manera oficial a las dependencias y/o unidades administrativas de éste Organismo que inciden en los registros de ésta Junta de Caminos presenten con anticipación la información necesaria para el cierre del ejercicio de que se trate.

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SONORA
2014 | AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

Observación 29

En lo relativo al Informe de Cuenta Pública, se determinó una diferencia de -$1,965,289, al comparar el importe de la asignación modificada de ciertas partidas presupuestales del formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal" del informe relativo al cuarto trimestre de 2013 por $100,607,717, contra lo manifestado en el formato CPO-13-12 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por Partida Presupuestal de Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal" por $102,573,006, como se muestra a continuación:

Partida	Concepto	Asignación Modificada manifestada en los Formatos:		Diferencia
		EVTOP-02 Informe IV Trim 2013	CPO-13-02 Informe de la Cuenta Pública 2013	
11301	Sueldos	$14,636,621	$14,909,158	-$272,537
11306	Riesgo Laboral	33,069,850	34,327,584	-1,257,734
11307	Ayuda para habitación	12,055,751	12,069,259	-13,508
11310	Ayuda para energía eléctrica	8,037,155	8,046,161	-9,006
13201	Prima Vacacional	160,357	149,463	10,894
13202	Gratificación por fin de año	834,428	802,715	31,613
14101	Cuotas por servicio médico del ISSSTESON	14,170,871	14,383,270	-212,399
14403	Otras cuotas de seguros colectivos	2,817,132	2,821,320	-4,188
15202	Pago de liquidaciones	444,663	614,640	-169,977
21601	Material de limpieza	52,300	79,500	-27,200
22106	Adquisición de agua potable	23,735	28,753	-5,018
26101	Combustible	71,449	77,904	-6,455
29401	Refacciones y Accesorios menores de equipo computo y tecnologías de información	2,478	7,071	-4,593
31401	Telefonía tradicional	272,192	348,345	-76,153
31701	Servicios de acceso a internet, redes y procedimiento de Información	213,117	231,860	-18,743
33101	Servicios legales de contabilidad, auditoría y relacionados	371,818	441,058	-69,240
33801	Servicios de vigilancia	139,525	246,926	-107,401
62501	Reconstrucción	11,858,276	11,662,493	195,783
62506	Fonden	1,376,099	1,325,526	50,573
	Totales	**$100,607,717**	**$102,573,006**	**-$1,965,289**

RESPUESTA:

En lo referente a la diferencia señalada en la presente observación con relación a los informes relativos al cuarto trimestre y de Cuenta Pública 2013, al respecto le informo que con el propósito de presentar en tiempo y forma, se solicitó mediante oficio JCES-05/005-2014 de fecha 15 de enero a la Subsecretaria de Egresos la relación detallada de Órdenes de Pago así como de Pólizas de Diario contenidas en el Sistema Integral de Información y Administración Financiera (SIIAF) por trimestre durante el ejercicio 2013 para conciliar cifras contables y presupuestales a fin de evitar discrepancias en la información motivo de la presente observación.

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA 2014 AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

Sin embargo, mediante oficio No. 05.06/167/2014 de fecha 20 de febrero de 2014 y entregada en ésta Junta de Caminos con 25 de febrero de 2014, se recibió la relación detallada procediendo a su conciliación posterior a la presentación del cuarto trimestre del ejercicio 2013.

Así mismo le informo que se realizaron ajustes a las asignaciones modificadas por partida y capítulo derivado de las registros posteriores a la presentación del cuarto trimestre señalados en la respuesta de la observación anterior como a continuación de detalla:

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA
2014 | AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

Partida	Diferencia	Justificación
11301	-272,537.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
11306	-1,257,734.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
11307	-13,508.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
11310	-9,006.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
13201	10,894.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
13202	31,613.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
14101	-212,399.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
14403	-4,188.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
15202	-169,977.00	Ajuste por concepto de subsidio para pago de nomina correspondiente a la segunda quincena de diciembre 2013 pendiente de recibir
21601	-27,200.00	Se le reasignaron los recursos a ésta partida debido a que desde la presupuestacion original se consideró el techo presupuestal suficiente para el ejercicio, independientemente de la falta de su ministracion.
22106	-5,018.00	Se le reasignaron los recursos a ésta partida debido a que desde la presupuestacion original se consideró el techo presupuestal suficiente para el ejercicio, independientemente de la falta de su ministracion.
26101	-6,455.00	Ajuste a la asignación dando suficiente al presupuesto ejercido durante el ejercicio.
29401	-4,593.00	Ajuste a la asignación dando suficiente al presupuesto ejercido durante el ejercicio.
31401	-76,153.00	Se le reasignaron los recursos a ésta partida debido a que desde la presupuestacion original se consideró el techo presupuestal suficiente para el ejercicio, independientemente de la falta de su ministracion.
31701	-18,743.00	Se le reasignaron los recursos a ésta partida debido a que desde la presupuestacion original se consideró el techo presupuestal suficiente para el ejercicio, independientemente de la falta de su ministracion.
33101	-69,240.00	Se le reasignaron los recursos a ésta partida debido a que desde la presupuestacion original se consideró la vigencia del contrato de vigilancia, independientemente de la falta de su ministracion; así mismo dicha diferencia se derivada por registro de Provisión de pago de honorarios por auditoria de los Estados Financieros al 31 de dic 2013 según contrato 40/2013 del despacho MANCERA, S.C.
33801	-107,401.00	Se le reasignaron los recursos a ésta partida debido a que desde la presupuestacion original se consideró la vigencia del contrato de vigilancia, independientemente de la falta de su ministracion.
62501	195,783.00	Ajuste realizado al presupuesto reflejado en DISPONIBLE PRESUPUESTAL 2012, por haber considerado saldos no ejercidos de obras terminadas en el ejercicio anterior
62506	50,573.00	Ajuste realizado al presupuesto reflejado en DISPONIBLE PRESUPUESTAL 2012, por haber considerado saldos no ejercidos de obras terminadas en ejercicios anteriores
	-1,965,289.00	

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA
2014 | AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

Como medida preventiva para evitar la recurrencia de éste tipo de observaciones en lo sucesivo se señalarán las variaciones en las asignaciones modificadas en el formato CPO-13-04 denominado Análisis Programático-Presupuestal, así como la justificación respectiva motivo de la presente observación.

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SIDUR
SONORA
2014 | AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO

Anexo 4

Observación 30

Se determinó una diferencia por -$34,599,746, al comparar los Ingresos Estatales recibidos durante el período de enero a diciembre de 2013 según fue manifestado en el formato CPO-13-01 del informe de la Cuenta Publica 2013 presentado por el Sujeto Fiscalizado a la Secretaría de Haciendo Estatal por $126,032,400, contra lo reportado por el Gobierno Estatal ante el Congreso del Estado en el referido formato localizado en el Tomo Principal de la Cuenta Publica 2013, en el capítulo 4000 de "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" por "111,331,992, con cargo al capítulo 6000 "Inversión Pública" por $49,300,154, totalizando ambas $160,632,146.

RESPUESTA:

Al respecto de la presente observación, y atendiendo la medida de solventación manifestada por ese instituto, le informo que mediante oficio No. JCES-01/412-2014 se solicitó a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental reporte de la información entregada por el Gobierno Estatal de la Cuenta Pública 2013 ante el Congreso del Estado, toda vez que trimestralmente se envía a esa dirección el importe de los ingresos captados y registrados por ésta Junta de Caminos sin que a la fecha se hayan informado diferencias al respecto.

Cabe señalar que a ésta fecha no se ha recibido respuesta al respecto.

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
BLVD. IGNACIO SOTO Y PEDREGAL S/N, COL. SAN LUIS | TEL. +52 (662) 289-0340 Y 289-0344
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.juntadecaminos.gob.mx

SDUR
SONORA
2014 | AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA Y BUEN GOBIERNO