Acse

JUNTA DE CAMINOS

Hermosillo, Sonora. A 02 de diciembre de 2014

Oficio No. JCES-01/801-2014

"2014: Año de la Salud Masculina"

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
04 DIC 2014
RECIBIDO
ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
03 DIC. 2014
322
RECIBIDO
Hermosillo, Sonora Magda

H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA
03 DIC. 2014
RECIBIDO
DEPARTAMENTO DE OFICIALIA DE PARTES HERMOSILLO, SONORA

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

En respuesta a su Oficio No. ISAF/AAE-2701-2014, donde nos envía las observaciones derivadas de la revisión y fiscalización que el Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización (ISAF) realizo a la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del año 2013, relativas a esta Junta de Caminos del Estado de Sonora, las cuales están consideradas en los informes de observaciones y de resultados correspondientes, me permito remitirle la siguiente información para la solventación de las observaciones nos. 6, 19 y 27, y observación No.3, correspondiente al Despacho Externo Ejercicio 2013.

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

A T E N T A M E N T E

ISAF INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
03 DIC 2014
11:09
CORRESPONDENCIA RECIBIDA
SUJETA A REVISIÓN

C. ENRIQUE PESQUERIA PELLAT
DIRECTOR GENERAL
"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"

+3 copias

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. Lic. Gustavo Enrique Ruiz Jiménez PCCA.- Director General de Asuntos Jurídicos del ISAF
C.c.p. C.P.C. Pablo Enrique Ruiz García PCCA.- Subdirector Gral. De Seguimiento de Observaciones al Gobierno del Estado 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

OBSERVACION 6

De la revisión efectuada a la Partida 36101 denominada "Difusión en Radio, Televisión y Otros Programas y Actividades Gubernamentales", no se proporcionaron diversos contratos que amparan los servicios adquiridos por el Sujeto Fiscalizado, y en consecuencia, se desconoce con precisión el tipo y condición de los servicios pactados en los citados contratos, por lo que no fue posible constatar por los auditores del ISAF, la prestación de los referidos servicios, identificándose pagos por $1,216,751 que se integran como sigue:

Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto de Pago	Importe
30/09/13	PD/156	Promotora Radiovisión, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora XENS del 25 de mayo al 15 de junio de 2013, campaña Pavimentación Carrreteras, según factura 1444 FACTNS, de fecha 30 de Abril de 2013.	25,000
30/09/13	PD/156	Promotora Unimedios, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora XEKE del 25 de mayo al 15 de junio de 2013, campaña Pavimentación Carrreteras, según factura 4222 FACT, de fecha 30 de Abril de 2013.	25,000
30/09/13	PD/156	Radio Cajeme, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora XEOX del 15 al 31 julio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura EF2255, de fecha 14 de Agosto de 2013.	45,000
30/09/13	PD/156	Radio Grupo Garcia de León, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora XEVJS del 15 al 31 julio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura EF2327 de fecha 14 de Agosto de 2013.	45,000
30/09/13	PD/156	XEHX, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora XEXH del 15 al 31 julio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura EF1136 de fecha 14 de Agosto de 2013.	45,000
30/09/13	PD/161	Jorge Martín Gómez Baillesteros.	Transmisión de spots en radiodifusora XEGL del 15 al 31 julio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura 317 de fecha 20 de Agosto de 2013.	25,000
30/09/13	PD/161	María del Carmen Guzman Muñoz.	Transmisión de spots en radiodifusora XHNI-FM del 2 al 6 de julio de 2013, campaña Todo Pavimentado Nogales, según factura 1631 de fecha 26 de Agosto de 2013.	41,684
30/09/13	PD/161	Ramón Guzmán Rivera.	Transmisión de spots en radiodifusora XENY-AM Radio GENY del 2 al 6 de julio de 2013, campaña Todo Pavimentado Nogales, según factura 2203 de fecha 26 de Agosto de 2013.	41,684
30/09/13	PD/161	Imagen Soluciones Integrales, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora XHHLL La Kaliente del 25 de mayo al 15 de junio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura HER 4362 de fecha 19 de Agosto de 2013.	64,000
30/09/13	PD/161	99.1 La Reyna de la Sierra, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora 99.1 FM del 16 al 30 de Junio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura 3248 de fecha 23 de Agosto de 2013.	43,000
30/09/13	PD/161	NET 101, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora 99.1 FM del 10 al 28 de septiembre de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura 1933 de fecha 26 de Agosto de 2013.	34,450
30/09/13	PD/161	Radio Comunicaciones de Obregón, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora Radio LOBO del 2 al 6 de julio de 2013, campaña Todo Pavimentado Alamos, según factura 1933 de fecha 26 de Agosto de 2013.	25,000
30/09/13	PD/161	Radio Comunicaciones de Obregón, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora Radio LOBO del 2 al 6 de julio de 2013, campaña Todo Pavimentado Huatabampo, según factura 1933 de fecha 26 de Agosto de 2013.	25,000
30/09/13	PD/161	Radio Comunicaciones de Obregón, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora Radio LOBO del 16 al 30 de junio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura 1786 de fecha 20 de Agosto de 2013.	25,000

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

Fecha	Número de Póliza	Nombre del Prestador de Servicios	Concepto de Pago	Importe
30/09/13	PD/161	Radio Comunicaciones de Obregón, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora Radio LOBO del 16 al 30 de junio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura 1786 de fecha 20 de Agosto de 2013.	25,000
30/09/13	PD/161	Radio Comunicaciones de Obregón, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora La Máxima 97.7 del 25 de mayo al 15 de junio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura 1785 de fecha 20 de Agosto de 2013.	55,000
30/09/13	PD/161	Radio Comunicaciones de Obregón, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora Radio LOBO del 2 al 6 de julio de 2013, campaña Todo Pavimentado Etchojoa, según factura 1777 de fecha 20 de Agosto de 2013.	55,000
30/09/13	PD/161	Radio Comunicaciones de Obregón, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora La Máxima 97.7 del 2 al 6 de julio de 2013, campaña Todo Pavimentado Cajeme, según factura 1787 de fecha 20 de Agosto de 2013.	47,000
30/09/13	PD/161	Radio Visa, S.A.	Transmisión de spots en radiodifusora XEIB La Primera 1170 AM Caborca del 2 al 6 de julio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura 616 de fecha 22 de Agosto de 2013.	58,533
30/09/13	PD/161	Radio Visa, S.A.	Transmisión de spots en radiodifusora XEGYS La Primera 1040 Guaymas del 2 al 6 de julio de 2013, campaña Todo Pavimentado, según factura 615 de fecha 22 de Agosto de 2013.	60,000
30/09/13	PD/161	Plaxma Comunicaciones, S.A. de C.V.	Transmisión de pantalla electrónica Plaxma TV, durante el mes de agosto de 2013, de la campaña Todo Pavimentado, según Factura 1110 de fecha 23 de Agosto de 2013.	50,000
30/09/13	PD/162	CGN Centro Gráfico del Noroeste, S.A. de C.V.	Impresión de 200 lonas de 4 x 2 y de 25,000 volantes con el Diseño: Todo Pavimentado, según factura 82 B de fecha 14 de Agosto de 2013.	169,360
30/09/13	PD/163	Organización Sonora, S.A. de C.V.	Transmisión de spots en radiodifusora XEOS, del 15 al 31 de octubre de 2012, campaña: Tercer Informe de Gobierno, según factura EF-487 de fecha 14 de Agosto de 2013.	45,000
30/09/13	PD/164	Signmakers, S.A. de C.V.	Impresión de 200 lonas de 4 x 2 y de 20,000 volantes con el Diseño: Todo Pavimentado, según factura 5025 M de fecha 14 de Agosto de 2013.	167,040
			Total	**1,216,751,**

El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.

RESPUESTA

Con respecto a la falta de contratos correspondientes a los servicios prestados en la partida 36101 denominada "Difusión en Radio, Televisión y Otros Programas y Actividades Gubernamentales", adjunto encontrará copia de los mismos enviados por la Secretaria de Comunicación Social como a continuación se 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

	PRESTADOR DE SERVICIO		CONTRATOS	EVIDENCIA
1	Promotora de Radiovisión, S.A. de C.V.	$25,000.00	Convenio de Colaboracion	F-1444, Pauta 25 mayo al 15 Junio 2013
2	Promotora Unimedios, S.A. de C.V.	25,000.00	Convenio de Colaboracion	F-4222, Pauta 25 mayo al 15 Junio 2013
3	Radio Cajeme, S.A. de C.V.	45,000.00	Convenio de Colaboracion	F-EF2255, Pauta 15 al 31 julio de 2013
4	Radio Grupo García de León, S.A. de C.V.	45,000.00	Convenio de Colaboracion	F-EF2327, Pauta 15 al 31 julio de 2013
5	XEHX, S.A de C.V.	45,000.00	Convenio de Colaboracion	F-EF1136, Pauta 15 al 31 julio de 2013
6	Jorge Martin Gómez Ballesteros	25,000.00	Convenio de Colaboracion	F-317, Pauta 15 al 31 julio de 2013
7	María del Carmen Guzmán Rivera	41,684.00	Convenio de Colaboracion	F-1631, Pauta 2 al 6 julio de 2013
8	Ramón Guzmán Rivera	41,684.00	Convenio de Colaboracion	F-2203, Pauta 2 al 6 julio de 2013
9	Imagen Soluciones Integrales, S.A. de C.V.	64,000.00	Convenio de Colaboracion	F-HER4362, Pauta 25 mayo al 15 junio de 2013
10	99.1 La Reyna de la Sierra, S.A. de C.V.	43,000.00	Convenio de Colaboracion	F-3248, Pauta 16 al 30 junio de 2013 F-3306, Pauta 10 al 28 septiembre de 2012
11	NET 101, S.A. de C.V.	34,450.00	Orden de Trabajo y/o Servicio	F-1933, Pauta 25 mayo al 30 junio de 2013
12	Radio Comunicaciones de Obregón, S.A. de C.V.	232,000.00	Convenio de Colaboracion	F-1778, Pauta 2 al 6 julio de 2013 F-1779, Pauta 2 al 6 julio de 2013 F-1786, Pauta 16 al 30 junio de 2013 F-1785, Pauta 25 mayo ak 15 junio de 2013 F-1777, Pauta 2 al 6 julio de 2013 F-1787, Pauta 2 al 6 julio de 2013
13	Radio Visa, S.A. de C.V.	118,533.00	Convenio de Colaboracion	F-616, Pauta 2 al 6 julio de 2013 F-615, Pauta 2 al 6 julio de 2013
14	CGN Centro Gráfico del Noroeste, S.A. de C.V.	169,360.00	Convenio de Colaboracion	F-B82, Muestra Lona impresa 4X2 mts
15	Organización Sonora, S.A. de C.V.	45,000.00	Convenio de Colaboracion	F-EF487, Pauta 15 al 31 julio de 2013
16	Signmakers, S.A. de C.V.	167,040.00	Convenio de Colaboracion	F-M5025, Muestra Lona impresa 4X2 mts

Como medida preventiva para evitar la recurrencia de éste tipo de observaciones, durante el presente ejercicio los pagos realizados con cargo a ésta partida del gasto, son solicitados con oportunidad para su pago todos los documentos legales que amparan dichas erogaciones.

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

OBSERVACION 19

En relación con la revisión efectuada durante el mes de enero de 2014 a diversas obras reportadas con cifras al 30 de septiembre de 2013, en la obra pública ED-051 denominada "Mantenimiento y Conservación de la Red Estatal de Carreteras Alimentadoras", en el Estado de Sonora por un importe acordado de $59,375,210, de los cuales se ha ejercido en 2012 un monto de $40,000,303, y el 2013 de $19,448,672, haciendo un total de $59,448,975, realizada y concluida mediante la modalidad de Administración Directa con Acuerdo numero SIDUR-JCES-ED-CONSV-AD-12-009, con recursos Estatal Directo, se presentó el expediente técnico incompleto, debido a que carece de planos actualizados, modificación del acuerdo de ejecución de la obra por administración directa por aumento del monto acordado y acta de entrega recepción, contraviniendo lo establecido en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Sonora y su Reglamento.

RESPUESTA:

En relación a la falta de congruencia entre los auxiliares del gasto y comprobantes proporcionados por ésta Junta de Caminos con respecto al acuerdo por administración SIDUR-JCES-ED-CONSERV-AD-12-009, le informo en seguimiento a lo expuesto en respuestas anteriores, dicho acuerdo debido al refrendo de la obra ED-051 Mantenimiento y Conservación de la Red Estatal de Carreteras Alimentadoras, tuvo vigencia en dos ejercicios presupuestales 2012-2013 tal y como se estableció en el ACTA DE ENTREGA-RECEPCION proporcionada a ese instituto los cuales se detallan a continuación sin arrojar discrepancias entre los documentos que obran en los archivos de ésta Junta de Caminos:

Reportes del Gasto (auxiliares por partida)				**$ 59,375,754.78**
RESIDENCIA	**2012**	**2013**	**TOTAL**	
SLRC	3,155,963.07	808,879.72	3,964,842.79	
CABORCA	5,587,942.44	2,830,672.18	8,418,614.62	
MAGDALENA	5,070,704.26	2,182,943.74	7,253,648.00	
MOCTEZUMA	2,697,643.00	1,382,121.30	4,079,764.30	
HERMOSILLO	8,129,600.48	2,628,370.13	10,757,970.61	
MAZATAN	2,622,480.25	2,638,517.90	5,260,998.15	
OBREGON	7,362,073.16	3,996,216.72	11,358,289.88	
NAVOJOA	5,373,896.16	2,907,730.27	8,281,626.43	
	$ 40,000,302.82	**$ 19,375,451.96**	**$ 59,375,754.78**	

Acta de Entrega-Recepción	**$ 59,375,754.78**
Diferencia	**$ -**

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

Cabe señalar que los reportes del gasto (auxiliares) coinciden con la documentación original que ampara dichos importes y la cual se encuentra archivada en el departamento de contabilidad de ésta Entidad.

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

OBSERVACION 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:

Con respecto a la falta del anexo detallado por partida presupuestal en el punto 9.1 Presupuesto Modificado al Cuarto Trimestre de 2013 de la orden del día de la Primer Reunión de Consejo; así mismo en la Tercera Reunión del Consejo de Administración celebrada el día 22 de septiembre de 2014en el punto 9.1 Modificaciones Presupuestales de la Cuenta Pública 2013 se sometieron aprobación de los miembros del consejo dichas modificaciones quedando manifestados en el ACUERDO NUMERO 19 DEL 2014 por unanimidad de votos de los miembros del consejo presentes.

Se anexa copia del anexo por partida presupuestal del Acuerdo 3 del Acta de la Primer Sesión Ordinaria del Consejo de Administración 2014 y copia del Acta y anexo correspondiente de la Tercera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración Ejercicio 2014 celebrada el día jueves 22 de septiembre del 2014.

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

OBSERVACION 3

Durante el ejercicio 2004 la Entidad estableció para sus empleados (sindicalizados y no sindicalizados), un Plan de Remuneración Total (PRT), el cual se integra de un plan de indemnizaciones, enfermedades y riesgos, así como de un plan de prevención social. El PRT establece que gran parte de las remuneraciones de los empleados se distribuye a determinados conceptos para considerarse como ingresos no acumulables para efectos del Impuesto Sobre la Renta de los Trabajadores. Estos conceptos considerados como no acumulables para el trabajador se refieren a ayuda de despensa, ayuda de habitación y beneficios por riesgos laborales.

RESPUESTA:

En relación a la presente observación le comento que con fecha 08 de octubre de 2014, se recibió en ese Instituto oficio No. JCES-01/638-2014 de fecha 06 de octubre de 2014 dirigido al C.P. Eugenio Pablos Antillón firmado por el titular de la Junta de Caminos del Estado de Sonora, informando la decisión de establecer un plan de remuneración total baja la premisa de que dadas las circunstancias económico, laboral y fiscal que fueron debidamente valoradas en su momento, era y resulta necesario tanto para los trabajadores al servicio del estado como para el propio Gobierno del Estado, en su carácter de patrón, buscando optimizar los recursos gubernamentales específicamente las percepciones labores.

Por lo anterior, le informo que a la fecha se continúa con la implementación de ésta estrategia fiscal a nivel Gobierno del Estado y sus Entidades.

Se anexa copia de oficio JCES-01/638-2014 de fecha 06 de octubre de 2014.

SIDUR

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