

Hermosillo, Sonora a 07 de Abril de 2017
 "2017: Centenario de la Constitución,
 Pacto Social Supremo de los Mexicanos"
Oficio DG-181/2017

C.P.C EUGENIO PABLOS ANTILLÓN
 INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN
 Auditor Mayor
 Presente.-



En atención al Oficio **ISAF/AE-0730-2017** con fecha 28 de Febrero de 2017, en el cual se notifican las observaciones derivadas de la primera Auditoría de Gabinete realizada a los Informes Trimestrales correspondientes al Primero, Segundo y Tercer Trimestrales de 2016 del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte, me permito informarle:

1.- Como resultado del análisis realizado a las diversas partidas del gasto determinamos que el Sujeto Fiscalizado efectuó incorrectamente diversos gastos con cargo al presupuesto del Ejercicio 2016 por \$109,065 por servicios que fueron recibidos en el 2015; omitiendo su registro, afectación y compromiso con cargo al presupuesto del citado Ejercicio. Además el Sujeto Fiscalizado no proporcionó a los Auditores del ISAF, el acta del Órgano de Gobierno donde conste la Autorización para realizar el registro de los servicios prestados con cargo al Presupuesto del Ejercicio 2016; los gastos identificados en la revisión se mencionan a continuación:

Fecha	Número de Póliza	Prestadores de Servicios	Concepto del Gasto	Importe	Partida
02/01/16	PE/12	Luciano Rodolfo Rodríguez Monsiváis	Suministro e instalación de malla sombra en el estacionamiento de las oficinas administrativas de FEMOT, según factura número 287 de fecha 14 de diciembre de 2015.	\$6,600	35101
18/01/16	PE/25	Viajes Saeta, S.A. de C.V.	Adquisición de boleto de avión con destino MEX, DF-HMO- MEX,DF, en atención al tema de Coaching en Mejores Prácticas de Gobierno Corporativo, según factura número 2114 de fecha 7 de diciembre de 2015.	5,521	38501
18/01/16	PE/79	Heberto Reyna Quintero	Adquisición de 7 computadoras marca HACER ACX-705-M051 procesador Intel I5 de 3.4 ghz, 6 gb en memoria ram y disco duro de 1 tb, windows 8, según factura número 236 de fecha 28 de diciembre de 2015.	94,150	51501
09/03/16	PE/240	MS Central de Distribuciones, S.A. de C.V.	Compra llantas ranger pernocta 235/75R15 Yokohama Touring, según factura número A4071 de fecha 30 de noviembre de 2015.	2,794	35501
Total				\$109,065	

Acción Realizada: Se informa que por error involuntario se efectuaron gastos con Cargo al presupuesto 2016 por el monto en mención de Servicios prestados por el 2015; así mismo, se informa que el punto se someterá a Consideración en la próxima Sesión del Órgano de Gobierno; que se llevará a cabo el 27 de Junio del presente para su aprobación, además, se anexa al presente carta compromiso por parte del Director de Administración y Control, quien es el responsable de realizar los pagos de no incurrir en dicha falla. (Anexo 1)

2. De la revisión realizada a la Partida 37501 denominada "Viáticos en el País", el Sujeto Fiscalizado no proporcionó a los auditores del ISAF, los oficios de comisión donde se comisiona al personal el cual incluye el Objeto de la Comisión, el sello de la Institución a la que acudió, así como el nombre del Funcionario con el que se entrevistó en el desempeño de su comisión; así como el informe de Actividades , por lo que no fue posible determinar si las presentes erogaciones por concepto de viáticos por \$41,633 , se encuentran relacionados con una comisión oficial, los cuales se detallan a continuación:

Datos de la Póliza			Datos del Comprobante		
Fecha	Tipo	Número	Número de Boleto de Avión	Puesto del Pasajero	Ruta
16/03/16	Egresos	PE/286	8940863325	Director Administrativo.	Hermosillo-México D.F.-Hermosillo
3/08/16	Egresos	PE/867	8940863366	Director Administrativo.	Hermosillo-México D.F.-Hermosillo
3/08/16	Egresos	PE/867	8940863367	Director de Proyectos.	Hermosillo-México D.F.-Hermosillo
4/08/16	Egresos	PE/881	9115033200 y 2814941714	Directora de Operaciones Financieras.	Guadalajara-México D.F.-Hermosillo

Acción Realizada: Al respecto se informa que por error involuntario no se proporcionó a los Auditores en su momento los Oficios de Comisión correspondientes con la información requerida, por lo que se anexa al presente copia de los mismos y a su vez se acompaña de circular DG-002-2017 en donde el Director General informa a todo el personal del Organismo que una vez que sean Comisionados por parte de la Dirección a realizar alguna Actividad fuera de la Ciudad, deberán traer sellado el Oficio de Comisión por la Institución que se visite, además del reporte de Actividades donde se mencione el nombre del o los Funcionarios por quienes fueron atendidos; esto, con el fin de no incurrir nuevamente en dicha falla. (Anexo 2)

3. 7. En los informes relativos al Segundo y Tercer Trimestres de 2016, el Formato ETCA-II-10 denominado "Estado Analítico de Ingresos", presento inconsistencias y omisión relevantes que difieren con lo establecido en las recomendaciones de llenado emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora 2016, como sigue:

- a) La columna "Ingresos Estimado Original Anual por \$0, difiere con el Formato ETCA-II-11 denominado "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos" Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) en la columna "Egresos Aprobado Anual" por \$157, 811,130.
- b) Se omitió presentar la información correspondiente a las columnas de ingresos Estimado Original Anual e Ingresos Modificado Anual; cabe aclarar que al Primer Trimestre 2016 en el Segundo Apartado del formato ETCA-II-10 presenta importe por \$150, 000,000 en ambas columnas.

Acción Realizada: Al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione evidencia de las correcciones realizadas al Formato ETCA-II-10 "Estado Analítico de Ingresos", correspondiente al Segundo y Tercer trimestre del 2016 de acuerdo a lo señalado en la observación en mención; por lo que se anexa al presente copia de los mismos con las correcciones realizadas. (Anexo 3).

4. 8. En los informes relativos al Primero, Segundo y Tercer trimestres de 2016, en el Formato ETCA-II-11-A denominado "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos" Clasificación Económica (por Tipo de Gasto), el Sujeto Fiscalizado presentó inconsistencias relevantes en el llenado del citado Formato, incumpliendo lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Tipo de Gasto que dice: "Gasto Corriente: Son los gastos de consumo y/o de operación, el arrendamiento de la propiedad y las transferencias otorgadas a los otros componentes institucionales del sistema económico para financiar gastos de esas características"; sin embargo en el apartado "Gastos Corriente" no se incluyó el capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas", toda vez que se presentó incorrectamente en el apartado denominado "Participaciones".

Acción Realizada: Al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione evidencia de las correcciones realizadas al Formato ETCA-II-11-A "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos", correspondiente al Primero y Segundo Trimestre del 2016 de acuerdo a lo señalado en la observación en mención; por lo que se anexa al presente copia de los mismos con las correcciones realizadas. (Anexo 4).

5. 12. En los informes relativos al Primer, Segundo y Tercer Trimestres de 2016, en el formato ETCA-I-03 denominado "Estado de Variación en la Hacienda Pública", el Sujeto Fiscalizado presentó inconsistencias y omisión relevantes que difieren con lo establecido en las Recomendaciones de llenado del Consejo Nacional de Armonización Contables (CONAC), como sigue:

Al Primero y Segundo Trimestres 2016:

- a) Se omitió presentar la información correspondiente al renglón de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores en las columnas de Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores y de "Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio.
- b) En el apartado 2015, en el renglón Aportaciones correspondiente a la columna Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores se incluye incorrectamente importe por \$15,546,969.
- c) En el Apartado 2015, no se presentan cifras en los renglones Resultados del Ejercicio (ahorro/ Desahorro) Resultado de Ejercicios Anteriores en las columnas de "Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio" y "Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores", toda vez que el formato ETCA-I-01 denominado "Estado de Situación Financiera" presentan cifras por -\$54, 485,823 y \$70,032,792 respectivamente.
- d) En el Apartado 2016, presentan cifra incorrectamente en el renglón de actualización de la Hacienda Pública Patrimonio correspondiente a la columna "Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores", toda vez que corresponde al renglón de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.
- e) En el Apartado 2016, no se incluye importe en el renglón de resultados de Ejercicios Anteriores, en la columna "Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por -\$554,485,823 o sea el importe del resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) de 2015.

Al Tercer Trimestre 2016:

- f) En el apartado 2016, correspondiente a la columna "Hacienda Pública/patrimonio General del ejercicio incluye importante en el renglón de actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio, sin embargo en el formato ETCA-I-01 denominado Estado de Situación financiera no se presenta importante alguno en dicho renglón.
- g) En el apartado 2016, en el renglón " resultado del Ejercicio" correspondiente a la columna "Hacienda Pública/ Patrimonio General del Ejercicio" no coincide con el importe presentado en el informe presentado ETCA-I-01 denominado "Estado de Situación Financiera"

h) La información correspondiente al renglón "Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores" se presentó incorrectamente en la columna de "Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio" toda vez que corresponde a la columna de la "Hacienda Pública de los Ejercicios Anteriores". "La columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores debe considerar el resultado de las variaciones de Hacienda Pública/Patrimonio neto del Ejercicio del año anterior y del año actual, así como el importe de las rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores del periodo anterior.

"La Columna de Hacienda Publica/Patrimonio Generado del Ejercicio debe de considerar en el periodo anterior el resultado del Ejercicio" (Ahorro/Desahorro) del año anterior, y en el periodo actual el resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) del año actual y el importe de las rectificaciones de resultados de Ejercicios anteriores para el periodo actual".

Acción Realizada: Al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione copia de los Formatos ETCA-I-03, correspondiente al Primero y Segundo Trimestre de 2016, debidamente corregidos en relación a lo solicitado en los incisos a, b, c, d y e, se anexa al presente copia de los mismos con el fin de solventar la observación en mención. (Anexo 5)

6. 14. En los informes relativos, al primero, segundo y tercer trimestre del 2016, correspondiente al formato ETCA-1-05 denominado "Flujo de Efectivo", los saldos rubros y renglones que se presentan en la columna del 2015, no coinciden con los manifestados en el primero, segundo y tercer trimestre de 2015 tal como se encuentra en los citados formatos ETCA-I-01-B con la denominación señalada, a excepción del renglón ejecutivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio correspondientes al primero y segundo trimestre 2016 y en los renglones del rubro "Flujos Netos de Efectivos por Actividades de Operación" del tercer trimestre 2016.

Acción Realizada: Al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione copia de los Formatos ETCA-I-05 denominado Flujo de Efectivo del Segundo y Tercer Trimestre del 2016 que acrediten las correcciones señaladas se envían anexos al presente. (Anexo 6)

7. 15 En los informes relativos al primero, segundo y tercer trimestre 2016, en el formato ETCA-IV-17 denominado "Indicadores Postura Fiscal" "El sujeto fiscalizado presento inconsistencias relevantes en el llenado, incumpliendo lo Establecido en el acuerdo por el que se le informa el capítulo VII el manual de contabilidad gubernamental emitido por el consejo Nacional Contable (CONAC) que dice "... 2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización 3. Para ingresos se presentan los ingresos recaudados, para egresos se presentan los egresos pagados."

Y los establecidos en la guía para la elaboración de informes trimestrales del Estado de Sonora 2016, como sigue:

- a). Al primer trimestre del 2016, en el segundo apartado, en el renglón de "intereses, comisiones y gastos de deudas" se manifestó incorrectamente la información, toda vez que se incluyeron importes en las columnas de estados original anual, devengado y pagado correspondientes a Intereses Ganados de valores, créditos, bonos y otros, debiendo manifestarse los intereses, comisiones y gastos de la deuda aprobados anual, devengados y pagados en el 2016.
- b). Al primero, segundo y tercer trimestre 2016, una parte de la cifra presentada en los rubros de ingresos presupuestarios y los egresos presupuestarios, se consideraron en la clasificación de ingresos gobierno del estado y egresos de Gobierno de la Entidad Federativa respectivamente sin embargo corresponde al sector Paraestatal en su totalidad.
- c). Al primero, segundo y tercer trimestre 2016, en el tercer apartado presentan cifras incorrectas en la columna del Estado Original Anual en los incisos del financiamiento, amortización de la deuda y endeudamiento o desendeudamiento toda vez que incluye la deuda total financiera, y las amortizaciones totales registradas a la fecha, sin embargo se deben de presentar lo estimado anual por concepto de "Financiamiento" a recibir en el 2016 y amortización de la deuda estimada devengar y pagar en el 2016, información que se incluye en el formato observado.
- d). Al tercer trimestre 2016, los importes manifestados en el apartado de "ingresos presupuestarios" en las columnas devengado y pagado no coinciden con los que se incluyen en el formato ETCA-II-10 denominado "Estado Analítico de Ingresos" y los "Egresos Presupuestarios" en la columna de devengado, el importe informado no coinciden en el formato ETCA-II-11 denominado "Estado Analítico de Ejercicio Presupuesto de Egreso Clasificación por Objeto de Gasto (capítulo I y concepto)".

Acción Realizada: Al quedar pendiente que el Sujeto Fiscalizado proporcione copia de los Formatos ETCA-IV-17 denominado Indicadores de Postura Fiscal del primero y segundo trimestre de 2016; por lo que se anexan al presente copia de los mismos, con el fin de solventar la observación en mención. (Anexo 7)

Sin otro particular de momento, quedo a sus órdenes para cualquier aclaración o comentario.

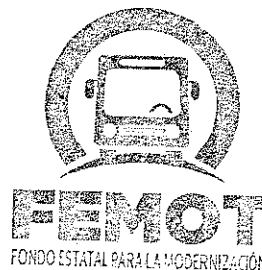
ATENTAMENTE



LIC. MANUEL ROBLES LINARES VELEZ
DIRECTOR GENERAL

C.C.P.LIC. Miguel Ángel Murillo Aispuro-Secretario de la Contraloría General del Gobierno del Estado de Sonora-Para su conocimiento.

C.c.p Archivo.
CCR/CCS



**FONDO ESTATAL PARA LA
MODERNIZACIÓN DEL
TRANSPORTE**

ANEXO 1

Hermosillo, Sonora a 11 de Abril del 2017.

LIC. MANUEL ROBLES LINARES VELEZ
DIRECTOR GENERAL
FEMOT

Por este medio y derivada de Observación NO Solventada, derivado de la Revisión de Enero- Diciembre del 2016 por parte del Instituto de Auditoria y Fiscalización, al Fondo Estatal para la Modernización del Transporte, la cual en su Informe se lee:

1.- Como resultado del análisis realizado a las diversas partidas del gasto determinamos que el Sujeto Fiscalizado efectuó incorrectamente diversos gastos con cargo al presupuesto del Ejercicio 2016 por \$109,065 por servicios que fueron recibidos en el 2015; omitiendo su registro, afectación y compromiso con cargo al presupuesto del citado Ejercicio. Además el Sujeto Fiscalizado no proporcionó a los Auditores del ISAF, el acta del Órgano de Gobierno donde conste la Autorización para realizar el registro de los servicios prestados con cargo al Presupuesto del Ejercicio 2016; los gastos identificados en la revisión se mencionan a continuación:

Fecha	Número de Póliza	Prestadores de Servicios	Concepto del Gasto	Importe	Partida
02/01/16	PE/12	Luciano Rodolfo Rodríguez Monsiváis	Suministro e instalación de malla sombra en el estacionamiento de las oficinas administrativas de FEMOT, según factura número 287 de fecha 14 de diciembre de 2015.	\$6,600	35101
18/01/16	PE/25	Viajes Saeta, S.A. de C.V.	Adquisición de boleto de avión con destino MEX, DF-HMO-MEX,DF, en atención al tema de Coaching en Mejores Prácticas de Gobierno Corporativo, según factura número 2114 de fecha 7 de diciembre de 2015.	5,521	38501
18/01/16	PE/79	Heberto Reyna Quintero	Adquisición de 7 computadoras marca HACER ACX-705-M051 procesador Intel I5 de 3.4 ghz, 6 gb en memoria ram y disco duro de 1 tb, windows 8, según factura número 236 de fecha 28 de diciembre de 2015.	94,150	51501
09/03/16	PE/240	MS Central de Distribuciones, S.A. de C.V.	Compra llantas ranger pernocta 235/75R15 Yokohama Touring, según factura número A4071 de fecha 30 de noviembre de 2015.	2,794	35501
Total				\$109,065	

Se informa al respecto que por medio de esta Área se hace un compromiso de no incurrir nuevamente en dicha observación.

Sin más por el momento,

ATENTAMENTE

LIC. ALAN F. PAYAN DENOGEAN

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL

**FONDO ESTATAL PARA LA
MODERNIZACIÓN DEL
TRANSPORTE**

ANEXO 3

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

(PESOS)

Segundo 2016

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Acumulado	Ingresos Recaudado Acumulado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos			0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	157,811,130	6,117,744	163,928,874	105,704,403	105,704,403	-44,295,597
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	157,811,130	0	157,811,130	105,704,403	105,704,403	-44,295,597
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	6,117,744	6,117,744	6,117,744	6,117,744	6,117,744
Total	157,811,130	6,117,744	163,928,874	105,704,403	105,704,403	-44,295,597
					Ingresos Excedentes 1	

Estado Analítico de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Acumulado	Ingresos Recaudado Acumulado	Diferencia
Por Fuente de Financiamiento	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos			0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
Ingresos de Organismos y Empresas	157,811,130	6,117,744	163,928,874	105,704,403	105,704,403	-44,295,597
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	157,811,130	0	157,811,130	105,704,403	105,704,403	-44,295,597
Ingresos derivados de Financiamiento	0	6,117,744	6,117,744	6,117,744	6,117,744	6,117,744
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	6,117,744	6,117,744	6,117,744	6,117,744	6,117,744
Total	157,811,130	6,117,744	163,928,874	105,704,403	105,704,403	-44,295,597
					Ingresos Exceden	

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos

ETCA-II-010

Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

(PESOS)

Trimestre: Tercero de 2016

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos			0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	157,811,130	0	157,811,130	155,929,662	155,929,662	-1,881,468
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	7,353,369	7,353,369	7,353,369	7,353,369	7,353,369
Total	157,811,130	7,353,369	165,164,499	163,283,031	163,283,031	5,471,901
				Ingresos Excedentes 1		5471901

Estado Analítico de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Por Fuente de Financiamiento						
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos			0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y			0			0
Ingresos de Organismos y Empresas	157,811,130	7,353,369	165,164,499	155,929,662	155,929,662	-1,881,468
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	157,811,130	0	157,811,130	155,929,662	155,929,662	-1,881,468
Ingresos derivados de financiamiento	0	7,353,369	7,353,369	7,353,369	7,353,369	7,353,369
Ingresos Derivados de Financiamientos		7,353,369	7,353,369	7,353,369	7,353,369	7,353,369
Total	157,811,130	14,706,738	172,517,868	163,283,031	163,283,031	5,471,901
				Ingresos Exceden		5,471,901.00

**FONDO ESTATAL PARA LA
MODERNIZACIÓN DEL
TRANSPORTE**

ANEXO 4

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016

ETCA-II-11-A

(PESOS)

TRIMESTRE:

Primer de 2016

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	157,811,130	0	157,811,130	25,821,186	25,821,186	131,989,944
Gasto de Capital			0			0
Amortización del la Deuda y			0			0
Disminución de Pasivos			0			0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Participaciones						
Total del Gasto	157,811,130	0	157,811,130	25,821,186	25,821,186	131,989,944

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

ETCA-II-11-A

(PESOS)

TRIMESTRE: Segundo de 2016

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	157,811,130	15,600,000	173,411,130	111,360,161	93,761,118	62,050,969
Gasto de Capital			0			0
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos			0			0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Participaciones						
Total del Gasto	157,811,130	15,600,000	173,411,130	111,360,161	93,761,118	62,050,969

**FONDO ESTATAL PARA LA
MODERNIZACIÓN DEL
TRANSPORTE**

ANEXO 5

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
 Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016

ETCA-I-03

(PESOS)

TRIMESTRE: Primero de 2016

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	17,564,377.00	0.00	0.00	0.00	17,564,377.00
Aportaciones	17,564,377.00				17,564,377.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	70,032,792.00	-54,485,823.00	0.00	15,546,969.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-54,485,823.00		-54,485,823.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		70,032,792.00			70,032,792.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	17,564,377.00	70,032,792.00	-54,485,823.00	0.00	33,111,346.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00	0.00	286,202.00	0.00	286,202.00
Aportaciones			286,202.00		286,202.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	-54,174,338.00	70,967,400.00	0.00	16,793,062.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			70,967,400.00		70,967,400.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-54,174,338.00			-54,174,338.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	17,564,377.00	15,858,454.00	16,767,779.00	0.00	50,190,610.00

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

ETCA-I-03

(PESOS)

TRIMESTRE: Segundo de 2016

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	17,564,377.00	0.00	0.00	0.00	17,564,377.00
Aportaciones	17,564,377.00				17,564,377.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	70,032,792.00	-54,485,823.00	0.00	15,546,969.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-54,485,823.00		-54,485,823.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		70,032,792.00			70,032,792.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	17,564,377.00	70,032,792.00	-54,485,823.00	0.00	33,111,346.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00	0.00	401,042.00	0.00	401,042.00
Aportaciones			401,042.00		401,042.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	-54,174,259.00	72,546,852.00	0.00	18,372,593.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			72,546,852.00		72,546,852.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-54,174,259.00			-54,174,259.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	17,564,377.00	15,858,533.00	18,462,071.00	0.00	51,884,981.00

ajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad

**FONDO ESTATAL PARA LA
MODERNIZACIÓN DEL
TRANSPORTE**

ANEXO 6

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

ETCA-I-05

(PESOS)

TRIMESTRE: Segundo de 2016

Concepto	2016	2015
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	111,822,147.00	3,999,261.00
Impuestos	65,998.00	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	105,704,403.00	3,999,261.00
Otros Origenes de Operación	6,051,746.00	
Aplicación	93,761,118.00	3,381,720.00
Servicios Personales	3,131,492.00	2,380,765.00
Materiales y Suministros	196,416.00	40,473.00
Servicios Generales	1,727,953.00	823,032.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	88,105,360.00	
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	599,897.00	137,450.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	18,061,029.00	617,541.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión		
Aplicación	13,245,758.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	351,118.00	
Otras Aplicaciones de Inversión	12,894,640.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-13,245,758.00	0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	18,365,991.00
Endeudamiento Neto	0.00	18,365,991.00
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		
Aplicación	6,051,746.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,051,746.00	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-6,051,746.00	18,365,991.00
Incremento (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,236,475.00	18,983,532.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	31,020,274.00	42,811,418.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	29,783,799.00	48,824,338.00

En protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Flujo de Efectivo
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 1 de Enero al 30 de Setiembre de 2016

(PESOS)

TRIMESTRE: Tercero de 2016

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	163,283,031.00	-96,142,943.00
Impuestos	65,998.00	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	155,929,662.00	-100,710,524.00
Otros Orígenes de Operación	7,287,371.00	4,567,581.00
Aplicación	144,959,759.00	6,410,853.00
Servicios Personales	6,119,222.00	4,567,581.00
Materiales y Suministros	246,812.00	74,595.00
Servicios Generales	2,471,465.00	1,503,165.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	135,656,480.00	
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	465,780.00	265,512.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	18,323,272.00	-102,553,796.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	280,063.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	280,063.00	
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-280,063.00	0.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	8,994,642.00
Endeudamiento Neto	0.00	8,994,642.00
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	8,994,642.00
Incrementación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	18,043,209.00	-6,044,717.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	31,020,274.00	42,811,418.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	49,063,483.00	36,766,701.00

En protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

**FONDO ESTATAL PARA LA
MODERNIZACIÓN DEL
TRANSPORTE**

ANEXO 7

**Sistema Estatal de Evaluación
Indicadores de Postura Fiscal**
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016
(pesos)

ETCA-IV-17

TRIMESTRE: Primero de 2016

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (I= 1 + 2)	157,811,130.00	39,903,374.00	39,903,374.00
1. Ingresos Gobierno del Estado 1			
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	157,811,130.00	39,903,374.00	39,903,374.00
II. Egresos Presupuestarios (II= 3+4)	157,811,130.00	25,821,186.00	25,821,186.00
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2			
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	157,811,130.00	25,821,186.00	25,821,186.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III= I-II)	0.00	14,082,188.00	14,082,188.00
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	14,082,188.00	14,082,188.00
IV. Interés, Comisiones y Gastos de la Deuda	33,028,884.00	8,569,165.00	8,569,165.00
V. Balance Primario (superávit o Déficit) (V= III-IV)	-33,028,884.00	13,504,239.00	5,513,023.00
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	60,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C=A-B)	-60,000,000.00	-15,000,000.00	-15,000,000.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Sistema Estatal de Evaluación
Indicadores de Postura Fiscal
Fondo Estatal para la Modernización del Transporte
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016
(pesos)

ETCA-IV-17

TRIMESTRE: Segundo de 2016

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (I= 1 + 2)	157,811,130.00	111,822,147.00	111,822,147.00
1. Ingresos Gobierno del Estado 1			
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	157,811,130.00	111,822,147.00	111,822,147.00
II. Egresos Presupuestarios (II= 3+4)	157,811,130.00	93,761,118.00	93,761,118.00
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2			
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	157,811,130.00	93,761,118.00	93,761,118.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III= I-II)	0.00	18,061,029.00	18,061,029.00
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	18,061,029.00	18,061,029.00
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	33,028,884.00	16,797,081.00	16,797,081.00
V. Balance Primario (superávit o Déficit) (V= III-IV)	-33,028,884.00	1,263,948.00	1,263,948.00
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C=A-B)	-60,000,000.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"