

Informe de Resultados
de la Revisión de la
Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2013

Hermosillo, Sonora, Agosto del Año 2014

3.2.2.6 (6000) Inversión Pública y (7000) Inversiones Financieras y Otras Provisiones	116
3.2.2.7 (8000) Participaciones y Aportaciones	148
3.2.2.8 (9000) Deuda Pública	151
3.2.3 Por Clasificación Programática	154
3.2.3.1 Ejes Rectores	154
3.2.3.2 Ejes Rectores-Programas	159
3.2.3.3 Finalidades y Funciones	172
3.2.4 Situación de la Deuda Pública	176
3.2.5 Situación de los Activos del Patrimonio	181
3.3 Análisis de los Resultados de las Finanzas Públicas por Indicadores de Gestión Gubernamental	186
IV. Resultados del Cumplimiento de Metas	194
4.1 Cumplimiento de Metas por Poderes, Dependencias, Organismos Autónomos y Entidades	195
4.2 Evaluación al Cumplimiento de Metas de los Programas y Ejes Rectores del Plan Estatal de Desarrollo	201
V. Observaciones Derivadas de la Revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal	205
5.1 Gobierno del Estado	206
5.1.1. Poder Legislativo	213
5.1.2 Poder Judicial	214
5.1.3 Poder Ejecutivo	215
5.1.3.1 Administración Directa I Parte	215
<u>TOMO 2/4</u>	
5.1.3.1 Administración Directa II Parte	
5.1.3.2 Administración Pública Paraestatal I Parte	331
<u>TOMO 3/4</u>	
5.1.3.2 Administración Pública Paraestatal II Parte	
<u>TOMO 4/4</u>	
5.1.3.2 Administración Pública Paraestatal III Parte	
5.2 Organismos Autónomos e Instituciones de Educación Superior Autónomas	681
5.3 Observaciones Pendientes de Solventarse de Ejercicios Anteriores	727
VI. Otra Auditoría Financiera	737
Despacho Sotomayor Elías, S.C.	737
VII. Consideraciones Finales	762
ANEXOS	
Dictámenes de Auditores Externos por la revisión a Organismos de la Administración Pública Paraestatal, Organismos Autónomos e Instituciones de Educación Superior Autónomas	

***V. Observaciones derivadas de la revisión
de la Cuenta de la Hacienda Pública
Estatal 2013***

septiembre de 2013. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.

- 7) (53) Egresos: * De la revisión efectuada a la Partida 35801 denominada "Servicios de Limpieza y Manejos de Desecho", no se proporcionó a los auditores del ISAF, el contrato celebrado con el proveedor "Ecología Vida y Salud, S.A. de C.V." que ampara el servicio a la fosa séptica del delfinario por el período de enero a junio de 2013, y en consecuencia, se desconoce con precisión el tipo y condición de los servicios pactados en el citado contrato, por lo que no fue posible constatar por los auditores del ISAF, la prestación del referido servicio, identificándose un registro en el gasto por \$263,008 amparado con la factura número 11 de fecha 18 de diciembre de 2013, según póliza de diario número 165007 de fecha 31 de diciembre de 2013. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.

Se informa que esta Entidad contrató los Servicios Profesionales del Despacho Contable Sotomayor Zazueta y Asociados, S.C. El dictamen se encuentra integrado en el Anexo 5/6, no presentando observaciones en su resultado.

✓ *Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa*

Al desarrollar el Programa de Trabajo mencionado anteriormente, se derivaron 40 observaciones relevantes, las cuales fueron solventadas en su totalidad.

Se informa que esta Entidad contrató los Servicios Profesionales del C.P. Rodolfo Duran Majul. El dictamen está integrado en el Anexo 3/6, presentando 7 observaciones en su resultado, habiéndose solventado en su totalidad.

✓ *Consejo Estatal de Concertación para la Obra Pública*

Al desarrollar el Programa de Trabajo mencionado anteriormente, se derivaron 33 observaciones relevantes, de las cuales a la fecha 30 observaciones fueron solventadas, quedando 3 vigentes, como sigue:

- 1) (11) Egresos: En relación con la revisión efectuada durante el mes de abril de 2014 a diversas obras reportadas con cifras al 31 de diciembre de 2013, realizadas con Recursos Estatales, mediante la modalidad de contrato, se determinó que en 2 de ellas por un importe contratado de \$1,388,773 de los cuales se ha ejercido un monto de \$416,632, quedando pendiente por ejercer un