



Secretaría de la
Contraloría General



Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora,
Sistema de Gestión de Calidad Certificado por
American Trust Registrar, S. C., en los procesos de Gestión Interna

Núm. de Certificación: ATR0177
Vigencia de Certificación: 13-12-2014
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-2008

Oficio No. OCDA/ISJ-032/2015

Hermosillo, Sonora a 16 de diciembre de 2015.

Asunto: Se envía informe

C. BRIANDA VIVIAN MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD.
Presente.-

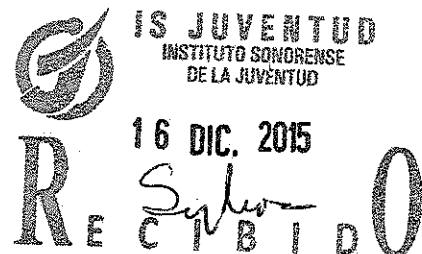
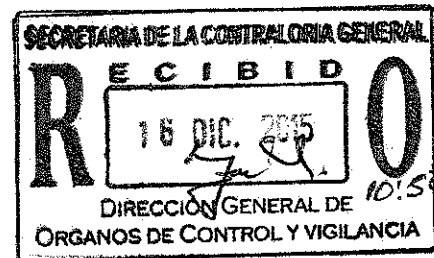
En el marco del Artículo 26, Inciso C punto VI, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado y Fracciones III, VII, VIII Y IX del Numeral 8 del Acuerdo que expide las Normas Generales que establecen el Marco Jurídico de Actuación de los Órganos de Control y Desarrollo Administrativo, adscritos a las Entidades de la Administración Pública Estatal, mediante el presente oficio envío UN EJEMPLAR DEL INFORME PARCIAL DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2015 emitido sin Observaciones, de la auditoría practicada por este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Sonorense de la Juventud.

Sin otro particular, aprovecho para enviarle un cordial saludo.

Respetuosamente,
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.
EL TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y
DESARROLLO ADMINISTRATIVO.

C.P. MARCO ANTONIO MARTÍNEZ VEGA

C.c.p. Lic. Ramón Francisco León López. Director General de OCDAS.
Archivo y Minutario



Secretaría de la
Contraloría General

ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DEL
INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD.
COMONFORT NO. 52 ESQ. MANUEL Z. CUBILLAS COL. CENTENARIO
TEL. (662) 2170055, 2130923 Y 2131013; EXT. 110 HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO.



**Secretaría de la
Contraloría General**

**Secretaría de la Contraloría General.
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto
Sonorense de la Juventud.**

Asunto: Informe Parcial de Auditoría Directa.

Hermosillo, Sonora, a 15 de diciembre del 2015.

LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURO
Secretario de la Contraloría General
Presente.-

Antecedentes:

Entidad Auditada: Instituto Sonorense de la Juventud

**Unidad Administrativa ú Órgano
Descentralizado auditado:** Dirección General, Dirección de Administración y Dirección Operativa.

Constitución: Boletín Oficial No. 45, sección III, tomo CLXIV del Gobierno del Estado del 02 de diciembre de 1999.

Oficio de Notificación: S-0111/2015 de fecha 03 de febrero de 2015

Oficio(s) de Comisión: N/A

Auditor(es) comisionado(s): N/A

Supervisor: N/A

Titular del OCDA: C.P. Marco Antonio Martínez Vega

Desarrollo de la revisión:

Período: Del 1º de enero al 30 de septiembre de 2015.

Alcance: Bancos, Ingresos, Egresos, Fondo Fijo, Activo Fijo y Pasivos. ID 1055.

Análisis

Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública, así como con base en pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por esa Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.



Secretaría de la
Contraloría General

Resultados

Estado Financieros al 30 de septiembre de 2015

Cuenta	Saldo al 30 de septiembre de 2015	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
ACTIVO CIRCULANTE				
Bancos	550,597	7,667,532	0	
Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	89,583			
<i>Total Activo Circulante</i>	<i>640,180</i>	<i>7,667,532</i>	<i>0</i>	
ACTIVOS FIJOS O NO CIRCULANTES				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,468,139	2,468,139	0	
Bienes Muebles	1,047,661			
Depreciación acumulada	-249,124			
Total Activos Fijos o No Circulantes	3,266,676	2,468,139	0	
SUMA DEL ACTIVO	3,906,856	2,468,139	0	
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,204,115	3,204,115		
Otros Pasivos a Corto Plazo	40,459	40,459		
<i>Total Pasivo Circulante</i>	<i>3,244,574</i>	<i>3,244,574</i>	<i>0</i>	
SUMA DEL PASIVO	3,244,574	3,244,574	0	
CAPITAL				
<i>Patrimonio Contribuido</i>				
Aportaciones	3,451,180			
<i>Total Patrimonio Contribuido</i>				
<i>Patrimonio Generado</i>				
Resultado de Ejercicios Anteriores	-223,876			
<i>Total Patrimonio Generado</i>				
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-2,565,022			
SUMA DEL CAPITAL	662,282			
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	3,906,856	0.00	0.00	
<i>Observaciones No Cuantificables</i>				
<i>Observaciones Cuantificables</i>				
TOTAL OBSERVACIONES BALANCE				0

- Se revisaron Movimientos.



Secretaría de la Contraloría General

Estado de Ingresos y Egresos

Cuenta	Saldo al 30 de septiembre 2015	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
Ingresos				
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,172,825	13,172,825	0	
Otros Ingresos	0			
Total Ingresos	\$13,172,855	13,172,825	0	
Gastos de Funcionamiento				
Servicios Personales	8,275,768	1,645,704	0	0
Materiales y Suministros	706,723	478,225	0	
Servicios Generales	5,655,576	4,875,723	0	
Convenios	1,099,780	667,880	0	
Total Egresos	15,737,847	7,667,532	0	
Utilidad (o Pérdida)	-2,565,022			
Observaciones No Cuantificables				
Observaciones Cuantificables				0
Observaciones Estado de Ingresos y Egresos				0

Los resultados obtenidos se muestran a continuación:

Activos:

En el rubro de activos fijos, se verificó en su totalidad lo referente a equipo de transporte, sin observaciones que manifestar.

Pasivos:

En lo que respecta a los pasivos se han verificado hasta el 30 de septiembre de 2015 el renglón de cuentas por pagar a corto plazo del cual forma parte las retenciones y contribuciones por pagar, verificando que se ha cumplido con el entero de las retenciones de impuestos.

Ingresos:

Relativo a los ingresos se han analizado en su totalidad cifras que al cierre de este informe expresan las cantidades recibidas de un solo rubro a través de subsidios del Gobierno del Estado mismo que han sido cotejados y verificado su registro en contabilidad.

Egresos:

Dentro del rubro de egresos se verificaron los contratos relacionados con servicios de arrendamientos, sin observaciones que manifestar.

Dentro del renglón de activo fijo, en específico inventarios, se hicieron verificaciones físicas a fin de constatar la existencia de los inventarios registrados en libros, sin observaciones que manifestar.



Secretaría de la
Contraloría General

Conclusión

He analizado los Estados Financieros del Instituto Sonorense de la Juventud por el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015 respecto de los ingresos, Egresos, Bancos, Activos Fijos, concluyendo lo siguiente:

De conformidad con las pruebas realizadas a los libros y registros contables de la Entidad, archivos, así como de los Estados Financieros emitidos hasta el 30 de septiembre de 2015, se concluye que está ejecutando el gasto apegado a la normatividad vigente, por lo que no se generan observaciones por parte de este Órgano de Control.

ATENTAMENTE

C.P. Marco Antonio Martínez Vega
Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo
Cédula Profesional 2849351