



Asunto: Informe de Auditoría.

Hermosillo, Sonora, a 27 de septiembre del 2016.

LIC. MIGUEL ÁNGEL 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 octubre al 31 de diciembre de 2015.

**Alcance:** Bancos, Ingresos, Egresos, Fondo Fijo, Activo Fijo y Pasivos. ID 1077.

**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.



**Resultados**

**Estado Financieros al 31 de diciembre de 2015**

Cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
Bancos	3,606,652	3,606,652	0	
Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	94,410			
<i>Total Activo Circulante</i>	<i>3,701,062</i>	<i>3,606,652</i>	<i>0</i>	
<b>ACTIVOS FIJOS O NO CIRCULANTES</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,468,139	2,468,139	0	
Bienes Muebles	1,003,017			
Depreciación acumulada	-249,124			
Total Activos Fijos o No Circulantes	3,222,032	2,468,139	0	
<b>SUMA DEL ACTIVO</b>	<b>6,923,094</b>	<b>2,468,139</b>	<b>0</b>	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,107,145	1,107,145		
Otros Pasivos a Corto Plazo	28,847	28,847		
Total Pasivo Circulante	1,135,992	<b>1,135,992</b>		
<b>SUMA DEL PASIVO</b>	<b>1,135,992</b>	<b>1,135,992</b>	<b>0</b>	
<b>CAPITAL</b>				
<i>Patrimonio Contribuido</i>				
Aportaciones	3,406,536			
Total Patrimonio Contribuido				
<i>Patrimonio Generado</i>				
Resultado del Ejercicio	2,519,842			
Resultado de Ejercicios Anteriores	-139,276			
Total Patrimonio Generado				
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	2,380,566			
<b>SUMA DEL CAPITAL</b>	<b>5,787,102</b>			
<b>SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>6,923,094</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Observaciones No Cuantificables</b>				
<b>Observaciones Cuantificables</b>				
<b>TOTAL OBSERVACIONES BALANCE</b>				<b>0</b>

- Se revisaron Movimientos.



Secretaría de la  
**Contraloría General**

*Estado de Ingresos y Egresos*

Cuenta	Saldo al 31 de diciembre 2015	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
<b>Ingresos</b>				
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,438,183	21,438,183	0	
Otros Ingresos	0			
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$21,438,183</b>	<b>21,438,183</b>	<b>0</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>				
Servicios Personales	11,892,688	3,877,597	0	0
Materiales y Suministros	899,815	558,589	0	
Servicios Generales	4,192,200	4,192,200	0	
Convenios	1,933,638	892,458	0	
<b>Total Egresos</b>	<b>18,918,341</b>	<b>9,520,844</b>	<b>0</b>	
<b>Utilidad (o Pérdida)</b>	<b>2,519,842</b>			
<b>Observaciones No Cuantificables</b>				
<b>Observaciones Cuantificables</b>				0
<b>Observaciones Estado de Ingresos y Egresos</b>				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 31 de diciembre 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.



### Conclusión

He analizado los Estados Financieros del Instituto Sonorense de la Juventud por el período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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.PI Marco Antonio Martínez Vega**  
Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo  
Cédula Profesional 2849351