



Secretaría de la
Contraloría General



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

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

Oficio No. OIC-ISJ-026/2019

Hermosillo, Sonora a 20 de diciembre de 2019.

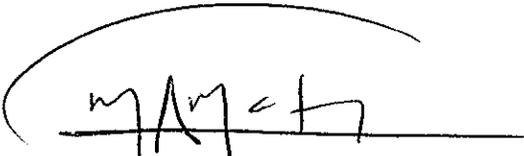
Asunto: Se envía informe.

LIC. DANIEL GARCIA ESCALANTE
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 DE AUDITORIA PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019, emitido sin Observaciones, de la auditoría practicada por este Órgano Interno de Control del Instituto Sonorense de la Juventud. ID 425.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

Atentamente.
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.
EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



C.P. MARCO ANTONIO MARTÍNEZ VEGA
C.c.p. Minutario.

"2019: Año del combate a la corrupción."

 **IS JUVENTUD**
INSTITUTO SONORENSE
DE LA JUVENTUD

20 DIC. 2019
A.C.
RECIBIDO



Secretaría de la
Contraloría General

ORGANO INTERNO DE CONTROL DEL
INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD.
COMONFORT NO. 52 ESQ. MANUEL Z. CUBILLAS COL. CENTENARIO
TEL. (662) 2130932 ; EXT. 114 HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO.



Asunto: Informe de Auditoría.

Hermosillo, Sonora, a 17 de diciembre de 2019.

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:	DS-0081/2019 de fecha 29 de enero de 2019.
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 junio de 2019.
Alcance:	Auditoría Presupuestal. ID 425

Análisis

Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las normas Generales de Auditoría 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 30 de junio de 2019

Cuenta	Saldo al 30 de junio de 2019	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
ACTIVO CIRCULANTE				
Bancos	1,866,356		0	
Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	112,158			
Derechos a recibir Bienes y Servicios				
<i>Total Activo Circulante</i>	1,978,514		0	
ACTIVOS FIJOS O NO CIRCULANTES				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,886,361		0	
Bienes Muebles	3,076,390			
Depreciación acumulada	-3,083,498			
Total Activos Fijos No Circulantes	14,879,253		0	
SUMA DEL ACTIVO	16,857,767		0	
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	476,398			
Otros Pasivos a Corto Plazo	28,847			
<i>Total Pasivo Circulante</i>	505,245			
SUMA DEL PASIVO	505,245		0	
CAPITAL				
<i>Patrimonio Contribuido</i>	15,801,500			
<i>Aportaciones</i>				
<i>Total Patrimonio Contribuido</i>	15,801,500			
<i>Patrimonio Generado</i>				
Rectificación Resultado de Ej. Anteriores	491,318			
Resultado de Ejercicios Anteriores	-1,640,071			
<i>Total Patrimonio Generado</i>	14,652,747			
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	1,699,775			
SUMA DEL CAPITAL	16,352,522			
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	16,857,767	0.00	0.00	
Observaciones No Cuantificables				
Observaciones Cuantificables				
TOTAL OBSERVACIONES BALANCE				0

- Se revisaron Movimientos.



Estado de Ingresos y Egresos

Cuenta	Saldo al 30 de junio de 2019	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
Ingresos				
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ingresos Participaciones y Aportaciones	10,272,437	10,272,437	0	
Otras Ayudas				
Otros Ingresos	2,383,472	2,383,472		
Total Ingresos	\$12,655,909	12,655,909	0	
Gastos de Funcionamiento				
Servicios Personales	6,514,017	1,479,605	0	
Materiales y Suministros	292,545	114,463	0	
Servicios Generales	734,869	366,778	0	0
Transferencias, asignaciones y otras ayudas	3,414,703	2,523,504	0	0
Total Egresos	10,956,134	4,484,350	0	0
Utilidad (o Pérdida)	1,699,775			
Observaciones No Cuantificables				0
Observaciones Cuantificables				0
Observaciones Estado de Ingresos y Egresos				0

Los resultados obtenidos se muestran a continuación:

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 verificados su registro en contabilidad. Sin observaciones que manifestar.

Egresos:

Dentro del rubro de egresos se verificaron los contratos relacionados con servicios de arrendamientos, servicio de fotocopiado, servicio de vigilancia, etc., así mismo, se revisó el gasto operativo y apoyos otorgados, de los cuales no se determinaron observaciones.

Conclusión

He analizado los Estados Financieros del Instituto Sonorense de la Juventud por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2019 respecto de los ingresos y Egresos concluyendo lo siguiente:



Secretaría de la
Contraloría General

De conformidad con las pruebas realizadas a los libros y registros contables de la Entidad, archivos, así como de los Estados Financieros emitidos hasta del 01 de enero al 30 de junio de 2019, se concluye que está ejecutando el gasto apegado a la normatividad vigente, por lo que no se generan observaciones por parte de este Órgano Interno de Control.

ATENTAMENTE

C.P. Marco Antonio Martínez Vega

Titular del Órgano Interno de Control

Cedula Profesional 2849351