



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-CC-9001-IMNC-2008

Secretaría de la Contraloría General
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de COVES
OFICIO No.OCDA-COVES-040/2016
Hermosillo, Sonora a 29 de marzo de 2016 "

Asunto: informe parcial auditoría

Lic. Elia Sahara Sallard Hernández
Directora General de COVES
Presente.-

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 26, inciso C) fracciones I, VI, y VII, 57 y 59 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora; artículos 31 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, y 140, fracciones IV y V de su Reglamento, remito adjunto informe de auditoría practicada a Recursos Financieros de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora por parte del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, por el periodo del 1º octubre al 31 de diciembre del 2015, de la cual no se derivó observación alguna.

Sin otro particular por el momento, reciba por este conducto un respetuoso saludo.

Atentamente,
SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN
LA TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y
DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE COVES


C.P. Rafael Pacheco Soto
"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"

COMISIÓN DE VIVIENDA
DEL ESTADO DE SONORA
HERMOSILLO, SONORA.

29 MAR. 2016
REGISTRO
DIRECCIÓN GENERAL



C.c.p. Lic. Ramón Francisco León López Director General de Órganos de Control y Vigilancia
Minutario



Secretaría de la
Contraloría General

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
CENTRO DE GOBIERNO, EDIFICIO HERMOSILLO, SEGUNDO NIVEL.
COMONFORT Y PASEO RÍO SONORA. TEL. (662) 217 25 17, 217 18 85, FAX 217 18 40
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO. www.contraloria.sonora.gob.mx



**Secretaría de la
Contraloría General**

**Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de
la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora**

Asunto: Informe parcial de Auditoría Directa.

Hermosillo, Sonora, a 28 de marzo de 2016.

**Lic. Miguel Angel Murillo Aispuro
Secretario de la Contraloría General
P r e s e n t e.**

Antecedentes:

Entidad Auditada: Comisión de Vivienda del Estado de Sonora

**Unidades Administrativas
Auditadas** Dirección de Administración y Finanzas

Constitución: Ley Número 166 de Vivienda para el Estado publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora el 07 de Noviembre de 2011.

Oficio de Notificación: S-0111-2015, del 03 de febrero de 2015
S-013-2016, del 07 de enero de 2016

Oficio(s) de comisión: OCDA-COVES-022/2016.

Auditor(es) comisionado(s): Rafael Pacheco Soto

Supervisor: Rafael Pacheco Soto

Titular del OCDA: Rafael Pacheco Soto

Desarrollo de la revisión:

Período: 1 de octubre al 31 de diciembre de 2015.

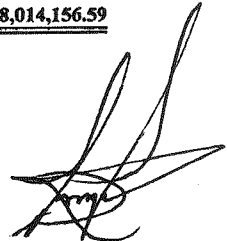
Alcance: Estados financieros 2015 (ingresos- Egresos). ID1124

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 en base a 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.

COMISION DE VIVIENDA
ESTADO DE SONORA
Estado de Situación Financiera
AL 31/DIC/2015
(Cifras en pesos y centavos)

ACTIVO		
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		
EFFECTIVO	\$20,000.00	
BANCOS/TESORERÍA	\$40,594,282.13	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$86,065.30	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$15,551,642.17	
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$242,619.16	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C	\$14,958,614.39	
Suma ACTIVO CIRCULANTE		\$71,453,223.15
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
TERRENOS	\$21,829,001.31	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINI	\$3,772,171.11	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,509,785.53	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,181,534.70	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$3,811,697.01	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$80,137.80	
Suma ACTIVO NO CIRCULANTE		\$26,560,933.44
TOTAL DE ACTIVO		<u>\$98,014,156.59</u>
PASIVO		
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,288,029.12	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CO	\$1,748.01	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORT	\$1,228,744.96	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$16,449,985.91	
Suma PASIVO CIRCULANTE		\$20,968,508.00
TOTAL DE PASIVO		<u>\$20,968,508.00</u>
PATRIMONIO		
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
APORTACIONES	\$22,172,467.03	
Suma HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		\$22,172,467.03
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	\$6,174,916.45	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$48,698,265.11	
Suma HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO		\$54,873,181.56
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>\$77,045,648.59</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$98,014,156.59</u>



	2015	%	2014	%
1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI	28,212,581.70	96.74	174,389,380.38	98.78
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	32,221.67	0.11	299,118.87	0.17
CONVENIOS	32,221.67	0.11	299,118.87	0.17
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A	28,180,360.03	96.63	174,090,261.51	98.61
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	28,180,360.03	96.63	174,090,261.51	98.61
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	950,072.54	3.26	2,149,421.81	1.22
INGRESOS FINANCIEROS	583,271.98	2.00	484,761.81	0.27
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	583,271.98	2.00	484,761.81	0.27
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	366,800.56	1.26	1,664,660.00	0.94
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	366,800.56	1.26	1,664,660.00	0.94
Total de Ingresos y Otros Beneficios	29,162,654.24	100.00	176,538,802.19	100.00
2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22,884,830.99	99.55	26,193,603.87	15.39
SERVICIOS PERSONALES	17,843,461.05	77.62	16,656,876.62	9.79
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	11,387,578.92	49.54	11,958,646.71	7.03
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	387,244.88	0.23
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	294,676.24	1.28	298,207.72	0.18
SEGURIDAD SOCIAL	3,497,235.13	15.21	3,300,425.56	1.94
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	2,663,970.76	11.59	712,351.75	0.42
MATERIALES Y SUMINISTROS	382,706.28	1.66	354,042.98	0.21
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	200,429.98	0.87	124,723.26	0.07
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	12,550.29	0.05	28,030.99	0.02
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	105.26	0.00	13,758.85	0.01
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	166.50	0.00	506.64	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	169,381.75	0.74	170,341.16	0.10
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	72.50	0.00	16,682.08	0.01
SERVICIOS GENERALES	4,658,663.66	20.27	9,182,684.27	5.40
SERVICIOS BÁSICOS	373,682.12	1.63	562,331.06	0.33
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,893,461.47	8.24	1,941,171.05	1.14
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y	1,058,318.26	4.60	5,412,716.05	3.18
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	22,641.56	0.10	45,871.39	0.03
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	531,836.44	2.31	297,982.17	0.18
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	203,829.96	0.12
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	430,609.35	1.87	293,136.03	0.17
SERVICIOS OFICIALES	284,824.80	1.24	182,775.62	0.11
OTROS SERVICIOS GENERALES	63,289.66	0.28	242,870.94	0.14
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	102,906.80	0.45		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLETOS	102,906.80	0.45		
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	102,906.80	0.45		
INVERSIÓN CUENTA PÚBLICA	0.00	0.00	143,973,596.42	84.61
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	143,973,596.42	84.61
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	143,973,596.42	84.61
Total de Gastos y Otras Pérdidas	22,987,737.79	100.00	170,167,200.29	100.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,174,916.45		6,371,601.90	

RESULTADOS:

INGRESOS Y EGRESOS: Del 1 de octubre al 31 de diciembre 2015

Se revisaron los Ingresos y Egresos de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora, correspondientes al período del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2015, de las cuentas de: Recursos Estatales, Servicios Personales, Materiales y Suministros, servicios Generales e Inversión Pública; tomándose una prueba del 69.44%, según se muestra a continuación:

Cuenta	Descripción	Importe	Muestra	%	Observado	%
1102	Recursos Estatales	\$6,263,889.00	\$6,263,889.00	100.00	0.00	0
1000	Servicios Personales	6,186,714.00	1,845,758.00	29.83	0.00	0
2000	Materiales y Suministros	491,218.00	491,218.00	100.00	0.00	0
3000	Servicios Generales	785,108.00	785,108.00	100.00	0.00	0
6000	Inversión Pública	476,700.00	476,700.00	100.00	0.00	0
Total		\$14,203,629.00	\$9,862,673.00	69.44	0.00	0

De la revisión realizada se obtuvieron resultados satisfactorios.

Conclusión

Se practicó revisión a los Ingresos y Egresos de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora por el período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2015, obteniéndose resultados satisfactorios.

Con apoyo en lo anterior, se considera de suma importancia que la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora, siga fortaleciendo las metodologías, procedimientos y controles establecidos; esto con el fin de asegurar una mayor transparencia y aplicación de los recursos asignados a cada una de las Unidades Administrativas que lo integran.

Nos reiteramos a sus apreciables órdenes para cualquier aclaración o requerimiento de información adicional.

Atentamente



C.P. Rafael Pacheco SOTO
Titular del Órgano de Control y Desarrollo
Administrativo de COVES
Cédula Profesional No711131