



INSTITUTO SUPERIOR DE
AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN

OFICINA DEL AUDITOR MAYOR: ISAF/AE-1945-2014
Hermosillo, Sonora, a 27 de junio de 2014.
"2014: Año de la Salud Masculina"

LIC. MOISES GÓMEZ REYNA.
Secretario de Economía.
Hermosillo, Sonora.
Presente.

Asunto: Se notifican observaciones.

Con fundamento en los artículos 67 fracciones A), B) y D), de la Constitución Política Local; 18 fracción VII, 23 fracción IV, 28, 31, 45, 51, 52 fracciones III, V y VI de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, y en alcance a nuestro oficio ISAF/AE-1211-2014 de fecha 28 de abril de 2014, en el que le notificamos de la primera revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal correspondientes al ejercicio 2013 de la **Secretaría de Economía** que dignamente dirige, notificamos las observaciones derivadas de la revisión, con la finalidad de que sean solventadas y ante la imposibilidad de que alguna de ellas pudiera lograrse, delimitar las responsabilidades que correspondan.

Es importante se sirvan atenderlas, debiendo rendirse en forma impresa y por medio electrónico, el o los informes acerca de la solventación o medidas dictadas en relación con las mismas, dentro de un plazo de 30 días hábiles, lo cual contribuirá a la mejora integral en beneficio del Ente a su digno cargo.

De igual forma agradeceremos se sirva informarnos en un plazo de 3 días hábiles, el nombre del funcionario responsable de atender, solventar y dar respuesta a las observaciones notificadas mediante el presente oficio.

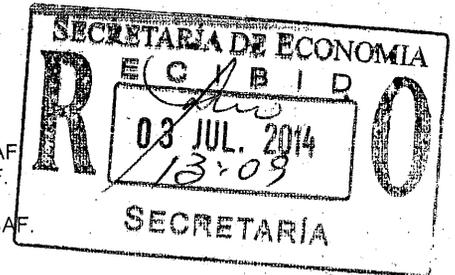
En espera de su amable respuesta reiteramos las seguridades de nuestra consideración y respeto.

Atentamente
El Auditor Mayor



INSTITUTO SUPERIOR
DE AUDITORÍA Y
FISCALIZACIÓN

~~C.P.C. Eugenio Pablos Antillón PCCA~~



- C.c.p. Dip. José Luis Marcos León Perea, Presidente de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Luis Alejandro García Rosas, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Abel Murrieta Gutiérrez, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Juan Manuel Armenta Montaño, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Gildardo Real Ramírez, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Perla Zuzuki Aguilar Lugo, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Karina García Gutiérrez, Secretaria de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Ismael Valdéz López, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- Dip. Carlos Ernesto Navarro López, Secretario de la Comisión de Vigilancia del ISAF.
- C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General.
- Lic. José Manuel Zatarain Domínguez, Director General de Administración de la Secretaría de Economía.
- C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo PCCA, Auditor Adjunto de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF.
- Lic. Gustavo E. Ruiz Jiménez PCCA, Director General de Asuntos Jurídicos del ISAF.
- Archivo.
- Minutario.

Sistema de Gestión de Calidad Certificado por American Trust Register, S.C. en la Vigilancia e Inspección sobre el manejo eficaz, productivo y honesto de Recursos Públicos canalizados por mediación del II. Congreso del Estado de Sonora. No. Certificado: ATR0378 Vigencia de Certificación: 19-10-2013 Norma de Referencia: ISO 9001:2008 (NMX-CC-9001-INNC-2008)





Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

**Informe de Fiscalización de la Primera
Revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de
la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del
Ejercicio 2013
Correspondientes a la**

Secretaría de Economía

Hermosillo, Sonora, Junio de 2014

REV:03

F-AM-223



Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

Observaciones derivadas de la 1ra. Revisión a los Informes Trimestrales e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2013

Correspondientes a la:

Secretaría de Economía

(Nota: En virtud de haberse notificado anteriormente un documento con 6 observaciones, se continuará con el consecutivo de la numeración para estas observaciones).

Objetivos y Metas

Observación

7. En relación con la revisión de las metas reportadas en el informe relativo a la Cuenta Pública de 2013, a través del formato CP-13-01 denominado "Evaluación Programática del Ejercicio de Gasto", se determinó que la meta con número de referencia 11 08 3 1 01 E4 47 01 A0 001 "Programas para el desarrollo económico enfocado a la modernización industrial y comercial", la cual está relacionada con asesoría a empresas para la implementación de mecanismos de modernización industrial y comercial, presenta una cantidad alcanzada de 699 empresas; sin embargo, según la validación realizada por los auditores del ISAF a la documentación soporte proporcionada por el Sujeto Fiscalizado, resultó un total de 675 empresas, determinándose una diferencia de 24 empresas.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 16 de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 44, 124 fracción I y 138 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Preventiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado reportara haber alcanzado una meta que difiere con el soporte documental exhibido a los auditores del ISAF. Al respecto, solicitamos establezcan medidas para que en lo sucesivo los reportes que sirvieron de base para informar la cantidad de metas alcanzadas, sean coincidentes, con la evidencia documental correspondiente.

REV:03

Secretaría de Economía – Observaciones Ejercicio 2013 1

F-AM-223

En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

Egresos

Observaciones

8. * La Dependencia "Secretaría de Economía", recibe y ejerce indebidamente recursos diferentes a los de un Fondo Revolvente, los cuales utiliza para sufragar gastos del Programa de "Ejecución Directa", función que debe realizar única y exclusivamente la Secretaría de Hacienda del Estado, según lo establecen las disposiciones correspondientes. Asimismo, aún cuando ejerce los citados recursos, no lleva un sistema de registro contable en el cual controle las operaciones, manejando solamente libros de bancos. El Sujeto Fiscalizado proporcionó información de diversas cuentas bancarias en las cuales maneja este tipo de recursos, manifestando un saldo en libros de bancos al 31 de diciembre de 2013 por \$151,647 los cuales se componen de \$426,327 de saldos que provienen al 31 de diciembre de 2012, recursos recibidos en los meses de enero a diciembre de 2013 por \$20,063,763 y recursos ejercidos por \$20,338,443, integrándose como sigue:

Institución Bancaria	Número de Cuenta	Objeto	Saldo al 31/12/12	Movimientos efectuados en el período de enero a diciembre de 2013		Saldo al 31/12/13
				Recursos Recibidos	Recursos Ejercidos	
HSBC México, S.A.	4025690421	Varios Programas	\$26,510	\$19,503,556	\$19,530,056	\$10
HSBC México, S.A.	4049904659	Fondo Innovación.	135,351	275	0	135,626
Banorte, S.A.	0521188863	Proyecto Detonador de la Industria del Software (PROSOF parte Estatal).	253,366	371,339	624,705	0
Banorte, S.A.	681394504	Uniformes Escolares.	11,100	188,593	183,682	16,011
Total			\$426,327	\$20,063,763	\$20,338,443	\$151,647

Al igual que lo señalado anteriormente, la "Secretaría de Economía" recibió y ejerció indebidamente recursos diferentes a los de un Fondo Revolvente, los cuales fueron manejados por la Unidad Responsable denominada "Comisión para el Desarrollo Económico de Sonora", para realizar gastos operativos y de inversión. Para dichos efectos, el Sujeto Fiscalizado proporcionó información de diversas cuentas bancarias en las cuales maneja este tipo de recursos, manifestando un saldo en libros de bancos al 31 de diciembre de 2013 por \$289,387, los cuales se componen de \$1,869,003 de saldos que provienen al 31 de diciembre de 2012, recursos recibidos en el período de enero a diciembre de 2013 por \$10,353,832 y recursos ejercidos en el mismo período por \$11,933,448, integrándose como sigue:

Institución Bancaria	Número de Cuenta	Objeto	Saldo al 31/12/12	Movimientos efectuados en el periodo enero a diciembre de 2013		Saldo al 31/12/13
				Recursos Recibidos	Recursos Ejercidos	
Banorte, S.A.	182769560	Cubrir gasto de operación.	\$458,653	\$7,403	\$208,770	\$257,286
Banorte, S.A.	182769588	Cubrir gasto de inversión.	788,425	10,314,776	11,074,298	28,903

Institución Bancaria	Número de Cuenta	Objeto	Saldo al 31/12/12	Movimientos efectuados en el periodo enero a diciembre de 2013		Saldo al 31/12/13
				Recursos Recibidos	Recursos Ejercidos	
Banorte, S.A.	542177152	Pago de nómina.	7,825	0	4,628	3,197
Banorte, S.A.	0821056886	Desarrollo de habilidades y aptitudes de comercialización, pequeñas y medianas empresas.	606,724	25,319	632,042	1
Banorte, S.A.	0821056998	Campañas promocionales de posicionamiento de marca.	7,376	6,334	13,710	0
Total			\$1,869,003	\$10,353,832	\$11,933,448	\$289,387

Además, el Sujeto Fiscalizado no informó las razones que dieron lugar para iniciar el ejercicio 2013 con saldos en las cuentas bancarias antes señaladas manejadas por la propia Dependencia y por la Unidad Responsable "Comisión para el Desarrollo Económico de Sonora" por \$426,327 y \$1,869,003, respectivamente, según los datos que arroja el libro de bancos de cada cuenta. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 24 C) fracciones III, V y VI de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora; 7, 18, 25 y 37 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 84, 85, 86, 87 y 88 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 5 de la Ley de Bienes y Concesiones; 2 fracción I del Reglamento Interior de la Comisión Estatal de Bienes y Concesiones; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que han dado lugar al manejo de los recursos que le corresponden única y exclusivamente a la Secretaría de Hacienda del Estado, sin que exista un sistema de registro contable para el control de los mismos y en su caso, de la inversión en bienes realizada, los cuales en lo sucesivo, deberán ser manejados por la Secretaría de Hacienda del Estado, salvo disposición en contrario. Al respecto, en relación con la inversión en bienes, se requiere llevar a cabo un inventario de los mismos, identificándolos con la póliza de cheque y comprobantes correspondientes, para analizar su incorporación a la contabilidad del Gobierno de Estado, proporcionando a este Organismo Superior de Fiscalización, la documentación que acredite que los bienes adquiridos en el ejercicio 2013, hayan sido registrados en la contabilidad del Gobierno del Estado. De igual forma, en cuanto al resto de los saldos en cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2012, solicitamos proporcionar copia de los convenios celebrados y cualesquier otro documento existente, mediante los cuales el Sujeto Fiscalizado sustenta la legalidad para ejercer en el año 2013, los referidos recursos remanentes.

Asimismo, manifestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la observación antes observada.

9. Al llevar a cabo la revisión de las pólizas que soportan el ejercicio del gasto del período de enero a diciembre de 2013 de las cuentas bancarias diferentes a las del fondo revolvente administradas por la Unidad Responsable denominada "Comisión para el Desarrollo Económico de Sonora", se constató que el Sujeto Fiscalizado incumplió con el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora", publicado el 6 de mayo de 2013, en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, el cual señala que los pagos que realicen las entidades y organismos por cualquier concepto a excepción de los servicios personales (capítulo 1000), cuyo importe sea superior a \$5,000, éste deberá realizarse invariablemente mediante transferencia electrónica de fondos.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; Tercero y Cuadragésimo Séptimo segundo párrafo del Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora, publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Preventiva.

Medida de Solventación

Manifestar las razones que dieron lugar para que los pagos superiores a \$5,000 realizados por el Sujeto Fiscalizado con excepción de los servicios personales, no hayan sido efectuados mediante transferencia electrónica de fondos, en contravención del Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora. Al respecto, solicitamos establecer medidas para que en lo sucesivo se sujeten estrictamente a las disposiciones establecidas en el Acuerdo en comento. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

10. * No fueron exhibidas diversas pólizas y su documentación comprobatoria que amparan el gasto ejercido por la cantidad de \$21,185,904, correspondiente a diversas pólizas que afectaron las siguientes partidas: 1) 31101 "Energía Eléctrica" por \$104,647; 2) 32803 "Arrendamiento Financiero" por \$216,308, 3) 36101 "Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales por \$1,021,162, 4) 41502 "Transferencias para Gastos de Operación" por \$1,258,000, y 5) 41503 "Aplicación de recursos propios de organismos e instituciones por \$18,585,787, integrándose como sigue:

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
31/12/13	404625	Póliza de Diario	\$104,647	31101
Total			\$104,647	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
24/07/13	32865	Orden de Pago	\$1,258,000	41502
Total			\$1,258,000	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
31/12/13	405933	Póliza de Diario	\$216,308	32803
Total			\$216,308	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
29/03/13	180667	Póliza de Diario	\$3,587,102	41503
29/03/13	180682	Póliza de Diario	3,780,000	41503
28/06/13	218479	Póliza de Diario	3,142,978	41503
30/09/13	342349	Póliza de Diario	3,248,462	41503
30/09/13	342361	Póliza de Diario	507,325	41503
31/12/13	405680	Póliza de Diario	3,863,442	41503
31/12/13	405691	Póliza de Diario	456,478	41503
Total			\$18,585,787	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
24/10/13	336704	Póliza de Diario	\$204,044	36101
31/10/13	341565	Póliza de Diario	42,932	36101
31/12/13	403970	Póliza de Diario	386,801	36101
31/12/13	405014	Póliza de Diario	34,191	36101
31/12/13	406461	Póliza de Diario	37,872	36101
31/12/13	407717	Póliza de Diario	145,620	36101
31/12/13	407757	Póliza de Diario	169,702	36101
Total			\$1,021,162	

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

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 48 fracción III y 88 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 63 fracciones I, II, IV, V, VIII, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera entregar a los auditores del ISAF, la documentación comprobatoria de las pólizas señaladas en la presente observación, solicitando proporcionar a este Organismo Superior de Fiscalización copia de las mismas, así como la documentación y evidencia que soportan las erogaciones realizadas, incluyendo comprobantes fiscales, contratos, evidencia de haber recibido los bienes o la prestación de los servicios, y acreditar el cumplimiento de los procedimientos de adjudicación correspondiente.

En su caso por tratarse de un gran volumen de comprobantes, poner la citada documentación a nuestra disposición en las instalaciones del Sujeto Fiscalizado, informándonos de ello. Si de la revisión realizada a la referida documentación se determinan observaciones, estas serán parte integrante de la misma. Al respecto, se hace énfasis para que en sucesivas ocasiones, se cumpla cabal y oportunamente con las solicitudes que realicemos. Asimismo, manifestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

11. Como resultado del análisis realizado a ciertas Partidas del gasto, identificamos que el Sujeto Fiscalizado efectuó diversas afectaciones al presupuesto del ejercicio 2013 por servicios que datan del ejercicio 2012, los cuales se encuentran amparadas con comprobantes del ejercicio 2013 por \$3,378,516, sin que fuera comprobado a los auditores del ISAF, que dichas afectaciones al presupuesto del 2013 de gastos de 2012, hayan sido registradas como compromisos del 2012, integrándose como sigue:

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe identificado en la revisión	Partida
Fecha	Número				
20/03/13	OP/17125	Obson Gráficos del Valle, S.A. de C.V.	Publicación del material "HECHO EN SONORA" correspondientes al 17, 22, 24, 25 de agosto de 2012, 3 y 4 de octubre de 2012, 8, 12, 9 y 10 de noviembre de 2012, según facturas números OB 2011, OB 2012, OB 2013, OB 2014, OB 2015, OB 2016, OB 2017, al OB 2021 de fecha 5 de marzo de 2013.	\$1,000,000	36101
22/03/13	OP/5266	Unión de Gas de Hermosillo, S.A. de C.V.	Consumo de gasolina según facturas números 8826 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8828 (ticket del mes de septiembre de 2012), 8830 (ticket del mes de septiembre de 2012), 8833 (ticket del mes de octubre de 2012), 8835 (ticket del mes de septiembre de 2012) y 8840 (ticket del mes de octubre de 2012), de fecha 9 de febrero de 2013.	10,146	26101
22/03/13	OP/5294	Unión de Gas de Hermosillo, S.A. de C.V.	Consumo de gasolina según facturas números 8850 (ticket del mes de septiembre de 2012), 8851 (ticket del mes de octubre de 2012), 8849 (ticket del mes de septiembre de 2012), 8848 (ticket del mes de octubre de 2012) y 8838 (ticket del mes de octubre de 2012), de fecha 9 de febrero de 2013.	13,859	26101
22/03/13	OP/5306	Unión de Gas de Hermosillo, S.A. de C.V.	Consumo de gasolina, según facturas números 8836 (ticket del mes de septiembre de 2012) y 8846 (ticket del mes de octubre de 2012), de fecha del 9 de febrero de 2013.	15,253	26101
22/03/13	OP/5321	Unión de Gas de Hermosillo, S.A. de C.V.	Consumo de gasolina, según facturas números 8845 (ticket del mes de octubre de 2012), 8852 (ticket del mes de noviembre de 2012) y 8856 (ticket del mes de octubre de 2012), de fecha de 9 de febrero de 2013.	15,423	26101
22/03/13	OP/5334	Unión de Gas de Hermosillo, S.A. de C.V.	Consumo de gasolina, según facturas números 8861 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8858 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8857 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8854 (ticket del mes de octubre de 2012) y 8853 (ticket del mes de octubre de 2012), de fecha 9 de febrero de 2013.	14,365	26101
22/03/13	OP/5353	Unión de Gas de Hermosillo, S.A. de C.V.	Consumo de gasolina, según facturas números 8864 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8859 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8860 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8863 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8867 (ticket del mes de noviembre de 2012), 935 y 937 (ticket del mes de noviembre de 2012), de fecha 9 de febrero de 2013.	9,324	26101

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe identificado en la revisión	Partida
Fecha	Número				
22/03/13	OP/5369	Unión de Gas de Hermosillo, S.A. de C.V.	Consumo de gasolina, según facturas números 936 (ticket del mes de noviembre de 2012), 938 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8855 (ticket del mes de octubre de 2012), 8866 (ticket del mes de noviembre de 2012), 8865 (ticket del mes de noviembre de 2012) y 8862 (ticket del mes de noviembre de 2012), de fecha 9 de febrero de 2013.	12,740	26101
25/03/13	OP/5767	Grupo Radiofónico de Hermosillo, S.A. de C.V.	Servicios de transmisión duración de 30 segundos del día 6 al 18 de octubre de 2012 "Tercer Informe de Gobierno", según facturas número 4658 y 4660 de fecha 21 de marzo de 2013.	172,800	36901
25/03/13	OP/5795	XEPB de Hermosillo, S.A. de C.V.	Servicios de transmisión duración de 30 segundos del día 06 al 18 de octubre de 2012 para la Campaña: "Tercer Informe de Gobierno", según factura número 122 de fecha 21 de marzo de 2013.	64,800	36901
15/04/13	OP/10153	Medios y Editorial de Sonora, S.A. de C.V.	Servicios informativos según orden de inserción de fecha 8 de octubre de 2012, correspondiente a publicación en la medida de una plana a color en sección general, de material con la guía: "INFORME SONORA", según factura número 13758 de fecha 20 de marzo de 2013.	122,960	36101
28/05/13	PD/191845	Medios y Ediciones de Sonora S.A. de C.V.	Servicios informativos según orden de inserción por publicación en la edición correspondiente los días 20 y 26 del mes de agosto de 2012, en medida de una plana a color, en sección general de material con guía HECHOS EN SONORA, según factura, FMO 13742 de fecha 20 de marzo de 2013.	176,097	36101
31/05/13	OP/23526	Cámara Nacional de la Ind. Electrónica de Telecomunicaciones	Servicios realizados en el ejercicio 2012 por concepto de implementación del sistema para registro y publicación de indicadores macroeconómicos y la realización del programa de apoyo para sistema de control electrónico para MIPYMES del estado de Sonora, según factura número MX 4725 de fecha 31 de mayo de 2013.	597,950	33301
19/06/13	OP/26024	TSI ARYL S. DE R.L. de C.V.	Soporte técnico para la programación en cambios de aplicación basada en modelo CMM Nivel 3 por el mes de septiembre de 2012, según factura número HMO 7310 de fecha 24 de mayo de 2013.	46,400	33301
19/06/13	OP/26025	TSI ARYL S. DE R.L. de C.V.	Soporte Técnico Para la programación en cambios de aplicación basada en Modelo CMM Nivel 3 Por el mes de octubre de 2012, según factura número HMO 7311 de fecha 24 de mayo de 2013.	46,400	33301
19/06/13	OP/26032	TSI ARYL S. DE R.L. de C.V.	Soporte técnico para la programación en cambios de aplicación basada en modelo CMM Nivel 3 por el mes de noviembre de 2012, según factura número HMO 7312 de fecha 24 de mayo de 2013.	46,400	33301
19/06/13	OP/26033	TSI ARYL S. DE R.L. de C.V.	Soporte técnico para la programación en cambios de aplicación basada en modelo CMM Nivel 3 por el mes de diciembre de 2012, según factura número HMO 7313 de fecha 24 de mayo de 2013.	46,400	33301
11/07/13	OP/30960	Obson Gráficos del Valle, S.A. de C.V.	Publicación del material "HECHO EN SONORA" los días 11 y 12 de noviembre de 2012, según facturas números OB 2185 y OB 2187 de fecha 10 de julio de 2013.	185,526	36101
11/07/13	OP/31352	Grupo ACIR, S.A. de C.V.	Transmisión de spot según pauta del 6 al 18 de octubre de 2012, en radiodifusoras xedm, xefem, xhuss, para la campaña: "Tercer Informe de Gobierno", según factura número HE 4458 de fecha 11 de julio de 2013.	76,855	36101
03/10/13	PD/253152	Imagen Soluciones Integrales S.A. de C.V.	Transmisión del 1o. al 24 de agosto 2012, según facturas números HER 4203 y HER 4197 de fecha 12 de julio 2013.	122,634	36101
08/11/13	OP/48244	El Auténtico Diario Regional de Sonora, S.A. de C.V.	Servicios de Publicidad por incluir en el periódico el Regional TV, en una plana a blanco y negro en sección general, de material con la guía: "Hecho en Sonora" durante el mes de agosto de 2012, según facturas números 361 y 371 de fecha 4 de noviembre de 2013.	75,000	36101
08/11/13	OP/48332	Editorial Diario de La Frontera, S.A. de C.V.	Servicios Publicitarios según orden de inserción para incluir en edición impresa del 16 de octubre de 2012 a plana completa, a color en sesión general del material con la guía: "Informe a Sonora: Gas Natural" "Hecho en Sonora" Líder en Oro y Cobre, según facturas números 5149, 5168, 5170 y 5189 de fecha 1º y 5 de noviembre de 2013.	245,734	36101

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
22/02/13	PD/213924	Nadia Vázquez Ohlmaier	Servicios especializados y conocimiento específico del sector a fin de asesorar en la correcta planeación estratégica e implementación de los programas para vincular los sectores gubernamentales, productivos y educativos, generando inversiones y empleos en Sonora, del 1° al 31 de enero y del 1° de 28 de febrero de 2013, según recibos números A 155 y A 156 de fecha 20 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	\$31,291
14/03/13	OP/18369	Consultores en Economía, Inversiones y Proyectos, S.C.	Asesoría para la planeación, instrumentación de una terminal portuaria de uso particular para la exportación de carbón en Guaymas, Sonora, de acuerdo a lo señalado en la cláusula quinta: Etapa I, integración de la documentación para solicitar la concesión de la terminal portuaria, etapa II identificación y selección de los inversionistas para el desarrollo del proyecto y etapa III formalización de la estructura legal del negocio, según facturas números 56, 60 y 61 de fecha 24 de enero y 18 de febrero de 2013.	904,800
15/03/13	OP/3492	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 31 de enero de 2013, según recibo número 103 de fecha 31 de enero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013, con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
15/03/13	OP/3493	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 31 de enero de 2013, del 1° al 28 de febrero de 2013, según recibo número 104 de fecha 22 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
15/03/13	OP/3937	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de enero de 2013, según recibo número 354 de fecha 6 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
15/03/13	OP/3938	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de febrero de 2013, según recibo número 355 de fecha 22 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
27/03/13	PD/42261	Adriana Lizeth Quintanar Munguía	Servicios profesionales consistentes en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos del 1° al 31 de enero de 2013 y del 1° al 28 de febrero de 2013, según recibos números 0027 y 0028 de fecha 31 de enero de 2013 y 20 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	31,291
27/03/13	PD/42280	Aldo Durazo Fimbres	Servicios profesionales consistentes en la implementación de esquemas de simplificación administrativa mediante la revisión y análisis de los trámites y servicios prestados por la administración pública estatal, del 1° al 31 de enero de 2013 y del 1o. al 28 de febrero de 2013, según recibos números 0053 y 0052 de fecha 21 y 23 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	31,291
27/03/13	PD/42297	Arturo Leonel Castro	Servicios profesionales consistente en desarrollo de sectores productivos regionales que resulten necesarios para fomentar el desarrollo económico en el Estado del 1° al 31 de enero, 1° y 28 de febrero de 2013, según recibos números 461 y 465 de fecha 31 de enero y 20 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	48,972

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
27/03/13	OP/6819	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, del periodo del 1° al 31 de marzo, según recibo número 0230 de fecha 20 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
27/03/13	PD/42305	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de enero y del 1° al 28 de febrero de 2013, según recibos números 0227 y 02228 de fecha 31 de enero y 20 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	70,172
27/03/13	OP/6801	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 31 de marzo de 2013, según recibo número 105 de fecha 19 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
27/03/13	OP/6814	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en asesoría y gestoría jurídica correspondientes al mes de marzo de 2013, según recibo número 341 de fecha 27 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
27/03/13	PD/42313	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en asesoría y gestoría jurídica correspondientes al mes de enero y febrero de 2013, según recibos números 334 y 338 de fecha 31 de enero y 26 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	70,172
27/03/13	PD/42321	Emmanuel Rogelio Pizano Pérez	Servicios profesionales consistentes en organización y supervisión de los eventos especiales del despacho del Secretario de Economía, correspondientes del 1° al 31 de enero y del 1o. al 28 de febrero de 2013, según recibos números 045A y 046A de fecha 25 de enero y 20 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	41,870
27/03/13	PD/42339	Fernando Antonio Aguayo Trujillo	Servicios profesionales consistentes en asesoría sobre la implementación de estrategias y programas de gobierno del sector agroindustrial del Estado de Sonora, correspondientes al mes de enero y febrero 2013, según recibos números 063 y 066 de fecha 31 de enero y 21 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	35,510
27/03/13	OP/6808	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a marzo de 2013, según recibo número 280 de fecha 19 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013, con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
27/03/13	OP/6809	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a enero de 2013, según recibo número 281 de fecha 26 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396

11


1

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
27/03/13	OP/6810	Jaime Garcia Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a febrero de 2013, según recibo número 282 de fecha 26 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
27/03/13	OP/6835	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de marzo de 2013, según recibo 0306 de fecha 21 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
27/03/13	PD/42227	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de enero y febrero de 2013, según recibos 0303 y 0305 de fechas 31 de enero de 2013 y 21 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	70,172
27/03/13	OP/6800	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes a los meses de febrero y marzo de 2013, según recibo número 356 de fecha 20 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
27/03/13	PD/42232	Marco Antonio Sandoval Olea	Conocimiento especializado para generar procesos eficientes, así como para asesorar en el correcto control y seguimiento de las estrategias y programas de gobierno que la Secretaría de Economía implementará para promover el desarrollo de la economía Estatal, así como para el fomento del empleo en la entidad, correspondientes a los meses de enero y febrero de 2013, según recibos 108 y 109 de fecha 31 de enero de 2013 y 22 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	48,972
27/03/13	OP/6851	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de marzo de 2013, según recibo número A 0016 de fecha 21 de marzo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
27/03/13	PD/42246	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de enero de 2013 y del 1° al 28 de febrero de 2013, según recibos números A 0014 y A 0015 de fecha 31 de enero y 28 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	70,172
27/03/13	PD/42325	Cynthia Margarita Rivera Valle	Servicios de planeación estratégica para la implementación de los programas sectoriales coordinados por la Secretaría de Economía, correspondiente del 1° al 31 de enero y del 1° al 28 de febrero de 2013, según recibos números 61 y 62 de fecha 26 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	31,800

A

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
22/04/13	OP/11868	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de enero y del 1° al 28 de febrero de 2013, del periodo del 1° al 30 de abril, según recibo número 0231 de fecha 22 de abril de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
22/04/13	OP/11875	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en asesoría y gestoría jurídica correspondientes al mes de abril de 2013, según recibo número 343 de fecha 22 de abril de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
22/04/13	OP/11876	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de abril de 2013, según recibo 0311 de fecha 22 de abril de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
24/04/13	OP/12203	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 30 de abril de 2013, según recibo número 106 de fecha 22 de abril de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
24/04/13	OP/12199	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y efficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de abril de 2013, según recibo número 357 de fecha 22 de abril de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
24/04/13	OP/12282	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 30 de abril de 2013, según recibo número A 0017 de fecha 22 de abril de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
30/04/13	PD/1188367	Karla Guadalupe Portillo Zambrano	Conocimientos profesionales para el seguimiento y control de los requerimientos de formación económica, que genere en el marco de la Comisión Sonora Arizona, desarrollando todas las acciones necesarias para colaborar en las reuniones de la Comisión Sonora-Arizona, atendiendo los solicitado previamente, así como asesorar a los Comités de la Comisión, en los asuntos relacionados con los mismos, correspondientes a los meses de enero y febrero de 2013, según recibos número 64 y 63 de fecha 31 de enero y 28 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	48,972
30/04/13	PD/1188377	Otilio López Jasso	Servicios y conocimiento especializado para concretar la generación de un proceso eficiente que garantice la correcta implementación, evaluación, control y seguimiento de los programas de apoyo a la micro, pequeña y mediana empresa industrial sonorense, así como coadyuvar en el impulso del desarrollo de las mismas, fomentando así el desarrollo económico del Estado, correspondientes a los meses de enero y febrero de 2013, según recibos número 115 y 116 de fecha 30 de enero y 28 de febrero de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	44,520
24/05/13	OP/21385	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, prestados del periodo del 1° al 31 de mayo, según recibo número 0232 de fecha 24 de mayo de 2013.	38,396

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
24/05/13	OP/21456	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 30 de mayo de 2013, según recibo número 107 de fecha 24 de mayo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
24/05/13	OP/21457	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en asesoría y gestoría jurídica correspondientes al mes de mayo de 2013, según recibo número 351 de fecha 24 de mayo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
24/05/13	OP/21424	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a mayo de 2013, según recibo número Unica 301 de fecha 29 de mayo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
24/05/13	OP/21403	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de mayo de 2013, según recibo número 358 de fecha 24 de mayo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
24/05/13	OP/21384	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de mayo de 2013, según recibo número A 0018 de fecha 24 de mayo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
24/05/13	OP/21396	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de mayo de 2013, según recibo 0312 de fecha 24 de mayo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
28/05/13	OP/22111	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes de abril de 2013, según recibo número Unica 302 de fecha 27 de mayo de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
24/06/13	OP/27259	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de junio de 2013, según recibo 0313 de fecha 24 de junio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
25/06/13	OP/27616	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en asesoría y gestoría jurídica correspondientes al mes de junio de 2013, según recibo número 352 de fecha 24 de junio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/06/13	OP/27627	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a junio de 2013, según recibo número Unica 303 de fecha 14 de junio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/06/13	OP/27624	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1º al 31 de junio de 2013, según recibo número A 0019 de fecha 24 de junio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
26/06/13	OP/27636	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1º al 30 de junio de 2013, según recibo número 108 de fecha 24 de junio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1º de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
26/06/13	OP/27638	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de junio de 2013, según recibo número 359 de fecha 24 de junio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1º de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
08/07/13	OP/29993	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1º al 31 de julio de 2013, según recibo número 109 de fecha 8 de julio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1º de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
08/07/13	OP/29948	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en asesoría y gestoría jurídica, correspondientes al mes de julio de 2013, según recibo número 353 de fecha 8 de julio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
08/07/13	OP/29988	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a julio de 2013, según recibo número Unica 304 de fecha 8 de junio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1º de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
08/07/13	OP/29909	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de julio de 2013, según recibo 0314 de fecha 8 de julio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
08/07/13	OP/29992	Jesús Amulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de julio de 2013, según recibo número 360 de fecha 8 de julio de 2013. Contrato sin número de fecha 07 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
08/07/13	OP/29869	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de julio de 2013, según recibo número A 0020 de fecha 8 de julio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
09/07/13	OP/30141	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía del periodo del 1° al 31 de julio, según recibo número 304 de fecha 9 de julio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
09/07/13	OP/30214	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, del periodo del 1° al 30 de junio, según recibo número 303 de fecha 8 de julio de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
26/08/13	OP/38122	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, del periodo del 1° al 30 de agosto, según recibo número 305 de fecha 23 de agosto de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
26/08/13	OP/38124	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en asesoría y gestoría jurídica, correspondientes al mes de agosto de 2013, según recibo número 354 de fecha 23 de agosto de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
26/08/13	OP/37934	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de agosto de 2013, según recibo 0315 de fecha 23 de agosto de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
26/08/13	OP/38121	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de agosto de 2013, según recibo número A 0021 de fecha 23 de agosto de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
27/08/13	OP/38259	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a agosto de 2013, según recibo número Unica 305 de fecha 26 de agosto de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
27/08/13	OP/38258	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de agosto de 2013, según recibo número 361 de fecha 26 de agosto de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
28/08/13	OP/38322	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 31 de agosto de 2013, según recibo número 110 de fecha 26 de agosto de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
25/09/13	OP/42224	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, del período del 1° al 30 de septiembre, según recibo número 306 de fecha 20 de septiembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/09/13	OP/42250	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 30 de septiembre de 2013, según recibo número 111 de fecha 23 de septiembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
25/09/13	OP/42225	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, correspondientes al mes de septiembre de 2013, según recibo número 355 de fecha 20 de septiembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/09/13	OP/42248	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a agosto de 2013, según recibo número Unica 305 de fecha 23 de septiembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/09/13	OP/42228	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de septiembre de 2013, según recibo 0316 de fecha 23 de septiembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/09/13	OP/42247	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de septiembre de 2013, según recibo número 362 de fecha 23 de septiembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
25/09/13	PD/42238	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 30 de septiembre de 2013, según recibo número A 0022 de fecha 20 de septiembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
28/10/13	OP/46443	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, correspondientes al mes de octubre de 2013, según recibo número 307 de fecha 25 de octubre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
28/10/13	OP/46451	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 31 de octubre de 2013, según recibo número 112 de fecha 21 de octubre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
28/10/13	OP/46444	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, correspondientes al mes de octubre de 2013, según recibo número 356 de fecha 25 de octubre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
28/10/13	OP/46447	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a octubre de 2013, según recibo número Unica 307 de fecha 22 de octubre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
28/10/13	OP/46446	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de octubre de 2013, según recibo número 0317 de fecha 25 de octubre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
28/10/13	OP/46452	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de octubre de 2013, según recibo número 363 de fecha 22 de octubre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
28/10/13	OP/46445	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de octubre de 2013, según recibo número A0023 de fecha 25 de octubre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/11/13	OP/50476	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, del 1° al 30 de noviembre de 2013, según recibo número 308 de fecha 21 de noviembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
25/11/13	OP/50480	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, correspondientes al mes de noviembre de 2013 según recibos números 357 de fecha 22 de noviembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/11/13	OP/50482	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de noviembre de 2013 según recibos números 0318 de fecha 22 de noviembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
25/11/13	OP/50478	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 30 de noviembre de 2013, según recibo número A 0024 de fecha 22 de noviembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
26/11/13	OP/50553	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 30 de noviembre de 2013, según recibo número 113 de fecha 20 de noviembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
26/11/13	OP/50538	Jaime Garcia Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a noviembre de 2013, según recibo número Unica 308 de fecha 20 de noviembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
26/11/13	OP/50557	Jesús Arnulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de noviembre de 2013, según recibo número 364 de fecha 20 de noviembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
04/12/13	OP/51816	Brayan Beltrán Coronado	Consultoría para diseñar, generar y operar un programa administrativo para la adecuada operación de los almacenes de uniformes escolares, resguardo y control de contenidos, armado de paquetes por escuela y control de embarques para su distribución, trabajos necesarios para la operación del programa de uniformes escolares en el ciclo escolar 2013-2014, del 1° al 31 de diciembre de 2013, según recibo número 114 de fecha 4 de diciembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	34,800
04/12/13	OP/51804	Jaime García Azcoytia	Conocimiento para eficientar la implementación, planeación de programas estratégicos a cargo de la Secretaría de Economía, que impulsen el desarrollo económico del Estado, principalmente en el Programa de distribución de uniformes escolares gratuitos para el ciclo escolar 2013-2014, brindando asesoría para el seguimiento y evaluación de los programas institucionales, así como la modernización y mejora continua de los procesos operativos de las unidades administrativas, correspondientes al mes a diciembre de 2013, según recibo número Unica 309 de fecha 4 de diciembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396

1
OK

A

Datos de la Póliza		Nombre del Prestador del Servicios	Concepto	Importe
Fecha	Número			
04/12/13	OP/51808	Jesús Amulfo León Balderrama	Asesoría en planeación estratégica para evaluar y eficientar la implementación del Programa de Uniformes Escolares Gratuitos; que serán entregados a todos los estudiantes de educación básica inscritos a escuelas públicas del Estado de Sonora en el ciclo escolar 2013 - 2014, identificando y estableciendo para ello las mejoras en planeación, supervisión y control de todos los procesos que integran el Programa, correspondientes al mes de diciembre de 2013, según recibo número 365 de fecha 4 de diciembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013.	46,400
05/12/13	OP/51975	Jaime Romero Hernández	Servicios de consultoría especializada para generar un proceso eficiente de administración, además de diversas actividades relacionadas con la implementación y planeación de programas que impulsen el desarrollo económico del Estado de Sonora, así como la asesoría en la implementación de procesos de seguimiento y evaluación de los programas institucionales implementados, correspondientes al mes de diciembre de 2013 según recibos números 0319 de fecha 4 de diciembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
06/12/13	OP/52127	Bernardo Astiazarán Tapia	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de diciembre de 2013, según recibo número 309 de fecha 6 de diciembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
06/12/13	OP/52148	Elliot Eduardo Flores Olea	Servicios profesionales consistentes en estructurar e implementar procesos administrativos para el correcto funcionamiento de los programas de gestión comunitaria llevado por la Secretaría de Economía, correspondientes al mes de diciembre de 2013 según recibos números 358 de fecha 6 de diciembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
06/12/13	OP/52111	Sergio Enrique López Caballero	Servicios y conocimiento especializado para generar un proceso eficiente en la planeación, control administrativo y evaluación de proyectos y programas a apoyar a través de los diferentes fondos operados y/o promovidos por la Secretaría de Economía, del 1° al 31 de diciembre de 2013, según recibo número A 0025 de fecha 6 de diciembre de 2013. Contrato sin número de fecha 7 de enero de 2013 con vigencia del 2 de enero al 31 de diciembre de 2013.	38,396
Total				\$4,550,969

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; Trigésimo Séptimo de los Lineamientos para el Cumplimiento de las Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal en la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Fiscal del 2005, abrogados el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado; Trigésimo Cuarto del Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Proporcionar a este Organismo Superior de Fiscalización, copia de la documentación mediante la cual el Sujeto Fiscalizado compruebe haber dado cumplimiento con el hecho de hacer del conocimiento de la Secretaría de la Contraloría General, de las contrataciones celebradas en el ejercicio 2013, donde se incluyan las justificaciones correspondientes respecto de los prestadores de servicios señalados en la presente observación, manifestando las razones que dieron lugar para no exhibirlos oportunamente a los auditores de este Organismo Superior de Fiscalización, o en su caso, para no haber dado cumplimiento con lo antes señalado. Asimismo, se requiere establecer medidas para que en lo sucesivo se mantengan los archivos adecuados de la documentación que debe conservarse para respaldar este tipo de servicios. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

13. * En relación con la revisión a la Partida 37501 denominada "Viáticos en el País", en ciertos casos el Sujeto Fiscalizado no proporcionó evidencia de haber dado cumplimiento con lo establecido en el "Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora" publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013, el cual señala que al término de cada comisión, los servidores públicos comisionados deberán entregar al titular de la Unidad Administrativa a la que se encuentran adscritos, un informe y copia del oficio de comisión, conteniendo este último el sello de la institución a la que acudieron, así como el nombre del funcionario con el que se entrevistaron en el desempeño de su comisión, por lo que no fue posible verificar el cumplimiento de la comisión encomendada, identificándose la entrega de recursos por este concepto en el período de junio a diciembre de 2013 por \$47,200, los cuales se detallan a continuación:

Datos de la Póliza		Puesto del Servidor Público	Lugar de Comisión	Importe de los Viáticos Entregados
Fecha	Número			
21/06/13	PD/202605	Director General	Cd. México, D.F.	\$3,200
21/06/13	PD/202605	Subdirector	Cd. México, D.F.	2,400
24/09/13	OP/41022	Director General	Chihuahua, Chihuahua.	4,800
24/09/13	OP/41545	Director General	San Luis Rio Colorado, Sonora.	4,800
07/10/13	OP/42408	Director General	Acapulco Guerrero	6,400
07/10/13	OP/42410	Director General	Acapulco Guerrero	4,800
07/10/13	PD/254108	Director General	Cd. México, D.F.	3,200
07/10/13	PD/254108	Subdirector	México, D.F.	2,400
25/10/13	OP/45617	Subsecretario	Mazatlán, Sinaloa	4,800
21/11/13	PD/352689	Director General	Cd. Obregón, Sonora.	1,200
21/11/13	PD/352689	Director General	Cd. México, D.F.	3,200
21/11/13	PD/352689	Director General	Caborca, Sonora.	1,200
03/12/13	OP/49078	Director General	Cd. Veracruz, Veracruz.	4,800
Total				\$47,200

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 91 y 93 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Vigésimo Segundo del Acuerdo por el que se emiten las medidas y lineamientos de reducción, eficiencia y transparencia del gasto público del Estado de Sonora, publicado el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, con vigencia a partir del 7 de mayo de 2013; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera comprobar a los auditores del ISAF, el cumplimiento de las disposiciones relativas al ejercicio de los recursos por concepto de viáticos, de conformidad con lo señalado en la presente observación, solicitando llevar a cabo su localización para acreditar el cumplimiento de la comisión encomendada, o en su defecto, reintegrar los recursos ejercidos por \$47,200 a la cuenta bancaria de donde se dispusieron los recursos, proporcionando copia a este Organismo Superior de Fiscalización, de la documentación que evidencie el cumplimiento de las acciones requeridas. Al respecto, solicitamos establecer medidas para que en lo sucesivo se evite su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

14. Se realizó un registro incorrecto en la Partida 39201 denominada "Impuestos y Derechos" por \$1,752,000, toda vez que la erogación corresponde a un traspaso de recursos a un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, incumpliendo con el Manual de Programación y Presupuestación 2013, tal como se manifiesta e integra a continuación:

Fecha	Número de Póliza	Importe	Concepto del Gasto	Registro Partida Incorrecta	Denominación de la Partida Correcta
30/04/13	OP/13586	\$1,752,000	Traspaso de recursos al Ente Público Sistemas de Parques Industriales de Sonora OPDE por concepto de pago de gastos notariales por adquisición de terrenos en los municipios de Benito Juárez, Etchojoa y Valle del Yaquí, Sonora.	39201 "Impuestos y Derechos"	41502 "Transferencias para Gastos de Operación"

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; Partidas 39201 "Impuestos y Derechos" y 41502 "Transferencias para Gastos de Operación" del Manual de Programación y Presupuestación 2013; 88 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Preventiva.

Medida de Solventación

Manifiestar los motivos que dieron lugar al registro de la erogación en una partida incorrecta de conformidad con lo señalado en la presente observación, solicitando establecer medidas para que en lo sucesivo, el registro de los gastos se realice correctamente atendiendo al Manual de Programación y Presupuestación vigente. En caso de no atender lo dispuesto en la presente solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

15. * Como resultado del análisis realizado a los recursos ejercidos por la Unidad Responsable de la Secretaría de Economía denominada "Comisión para el Desarrollo Económico de Sonora", se identificaron ciertos pagos en el ejercicio 2013 por concepto de incentivos no fiscales por \$6,118,609 a favor de varios beneficiarios, los cuales fueron autorizados originalmente por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora en los ejercicios 2011 y 2012, ratificándose el pago en el ejercicio 2013 por parte del Comité en comento, según consta en el acta de la sesión ordinaria número XXIV de fecha 20 de agosto de 2013, sin que el Sujeto Fiscalizado proporcionara a los auditores del ISAF los informes finales de la aplicación de los incentivos otorgados, así como la documentación comprobatoria correspondiente, entre otros, los cuales se obligaba a presentar el beneficiario de los recursos conforme a lo establecido en los Convenios de Transferencia de Recursos para el Otorgamiento de Incentivos No Fiscales celebrados entre el Sujeto Fiscalizado y los citados beneficiarios, mismos que se integran como sigue:

Datos de la Póliza		Beneficiario	Concepto	Importe	Documentación faltante
Fecha	Número				
05/06/13	CH/484	Promotora Manufactura, S.A. de C.V.	Apoyo de incentivos no fiscales para destinarse al programa de capacitación, aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 2 de julio 2012, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0066 de fecha 5 de junio de 2013.	\$250,000	Evidencia de contar con una inversión de \$8,190,000, generar y mantener 57 nuevos empleos (de los cuales 2 sean técnicos y 55 operativos), y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.
05/06/13	CH/486	Maquilas Tetakawi, S.A. de C.V.	Apoyo de incentivos no fiscales para destinarse al 50% del Programa de Entrenamiento de Maquilas Tetakawi, S.A. de C.V., aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 28 de noviembre 2011, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0074 de fecha 6 de junio de 2013.	370,809	Evidencia de contar con una inversión de 6,600,000 dólares, evidencia de generar y mantener 100 nuevos empleos (de los cuales 20 sean nuevos ingresos y 80 operadores), y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.
05/06/13	CH/482	Harco del Noroeste, S.A. de C.V.	Apoyo de incentivos no fiscales para destinarse como apoyo financiero para maquinaria, aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 2 de julio 2012, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0067 de fecha 5 de junio de 2013.	380,000	Evidencia de contar con una inversión de \$7,780,000, y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.

Datos de la Póliza		Beneficiario	Concepto	Importe	Documentación faltante
Fecha	Número				
06/06/13	CH/491	Magna Assembly Systems de México, S.A. de C.V.	Apoyo parcial de incentivos no fiscales para destinarse a la adquisición de bienes del programa de capacitación y adiestramiento de la empresa Magna Assembly Systems de México S.A. de C.V., aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 28 de noviembre de 2011, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0079 de fecha 6 de junio de 2013.	700,000	Evidencia de generar y mantener 50 nuevos empleos (de los cuales 1 sea administrativo, 6 sean técnicos y 43 operativos).
06/06/13	CH/495	Centro Pymexporta Sonora, A.C.	Apoyo de incentivos no fiscales para destinarse al programa denominado "Aplicación de metodología de incubadora a través del centro Pymexporta Sonora A.C.", aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 7 de abril de 2011, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 1100 de fecha 6 de junio 2013.	927,000	Documentación comprobatoria de la aplicación de los gastos efectuados por \$258,000, y los informes finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.
06/06/13	CH/497	Maquilas Tetakawi, S.A. de C.V.	Apoyo parcial de incentivos no fiscales para destinarse a la adquisición de maquinaria y transferencia de tecnología de Maquilas Tetakawi, S.A. de C.V., aprobado por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 27 de marzo de 2012, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0082 de fecha 6 de junio de 2013.	375,000	Evidencia de contar con una inversión de 1,600,000 dólares, generar y mantener 55 nuevos empleos (de los cuales 6 sean profesionistas, 3 técnicos y 46 operativos), y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.
06/06/13	CH/488	Maquilas Tetakawi, S.A. de C.V.	Apoyo de incentivos no fiscales para destinarse a transferencia de tecnología y adquisición de maquinaria de Maquilas Tetakawi, S.A. de C.V., aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 2 de julio de 2012, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0076 de fecha 6 de junio de 2013.	187,500	Evidencia de contar con una inversión de \$48,100,000, generar y mantener 50 nuevos empleos (de los cuales 7 sean profesionistas, 32 técnicos y 11 operativos), y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.
06/06/13	CH/487	Maquilas Tetakawi, S.A. de C.V.	Apoyo parcial de incentivos no fiscales para destinarse a la capacitación, transparencia de tecnología y adquisición de maquinaria de Maquilas Tetakawi S.A. de C.V., aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 2 de octubre de 2012, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0075 de fecha 6 de junio de 2013.	260,000	Evidencia de contar con una inversión de \$19,500,000, generar y mantener 27 nuevos empleos (de los cuales 5 sean 5 profesionistas, 4 técnicos y 18 operativos), y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.
06/06/13	CH/485	Maquilas Tetakawi, S.A. de C.V.	Apoyo parcial de incentivos no fiscales para destinarse a la inversión de maquinaria y equipo de Maquilas Tetakawi S.A. de C.V., aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 28 de noviembre 2011, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0073 de fecha 6 de junio de 2013.	2,000,000	Evidencia de contar con una inversión de 6,600,000 dólares, generar y mantener 100 nuevos empleos (de los cuales 20 sean nuevos ingresos y 80 operadores), y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.
06/06/13	CH/490	Arizona Electrical Apparatus de México, S. de R.L. C.V.	Apoyo de incentivos no fiscales para destinarse a la capacitación y maquinaria de la empresa Arizona Electrical Apparatus de México S. de R.L. de C.V., aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 2 de julio 2012, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0073 de fecha 6 de junio de 2013.	300,000	Evidencia de contar con una inversión de \$7,780,000, generar y mantener 47 nuevos empleos (de los cuales 10 sean profesionistas, 32 técnicos y 5 operativos), y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.

Datos de la Póliza		Beneficiario	Concepto	Importe	Documentación faltante
Fecha	Número				
06/06/13	CH/489	ABC Apparel de San Luis, S. de R.L. de C.V.	Apoyo de incentivos no fiscales para destinarse a la capacitación y al programa de expansión empresarial (Infraestructura y construcción), aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 2 de julio de 2012, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0072 de fecha 6 de junio de 2013.	300,000	Evidencia de contar con una inversión de \$25,000,000, generar y mantener 580 nuevos empleos (de los cuales 20 sean profesionistas, 60 técnicos y 500 operativos), y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados.
06/06/13	CH/493	Caborca Leather, S. de R.L. de C.V.	Apoyo de incentivos no fiscales para destinarse al 50% de apoyo para la capacitación de la empresa Caborca Leather, S. de R.L. de C.V., aprobados por el Comité de la Comisión para el Desarrollo Económico del Estado de Sonora con fecha 27 de marzo 2012, comprobándose la entrega de los recursos al beneficiario por medio del recibo número 0080 de fecha 6 de junio de 2013.	68,300	Evidencia de contar con una inversión de 500,000 dólares, generar y mantener 175 nuevos empleos los cuales sean operativos, y los informes mensuales y finales donde se manifieste la aplicación de los incentivos otorgados..
Total				\$6,118,609	

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

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; Cláusula Tercera numeral 2 del Convenio de Transferencia de Recursos para el Otorgamiento de Incentivos No fiscales celebrado por el Sujeto Fiscalizado con los beneficiarios, Cláusula Segunda numeral 2 del Convenio de Transferencia de Recursos para el Otorgamiento de Incentivos No fiscales celebrado por el Sujeto Fiscalizado con Pimexporta Sonora, A.C.; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para no haber entregado a los auditores del ISAF la información señalada en la presente observación, la cual se obliga a presentar el beneficiario de los recursos conforme a lo establecido en los Convenios de Transferencia de Recursos para el Otorgamiento de Incentivos No Fiscales celebrado entre el Sujeto Fiscalizado y los beneficiarios, solicitando llevar a cabo su obtención, proporcionando copia de los mismos a este Organismo Superior de Fiscalización para acreditar el cumplimiento de la acción requerida. Si de la revisión de la citada documentación se determinan observaciones, estas serán parte de la misma. Sobre el particular, solicitamos establezcan medidas para que en lo sucesivo se evite su recurrencia. Asimismo, manifiestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

Organización del Ente

Observaciones

16. El Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios proporcionado por el Sujeto Fiscalizado del Ejercicio 2013, no contiene la información mínima requerida señalada en la normativa aplicable, referente a: 1) La denominación de los programas y subprogramas, en su caso, para cuya ejecución se requiera la adquisición, el arrendamiento o el servicio relativo; 2) Las razones que justifiquen la demanda del bien o servicio; 3) Fecha de suministro de bienes y servicios; 4) La distinción de la forma en que se pretenda adjudicar el pedido, la orden de servicio o el contrato ya sea por licitación pública, simplificada o sin llevar a cabo licitación y 5) La indicación del lugar en donde se prestará el servicio o en el que se utilizará el bien mueble a arrendarse. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 14 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal; 14 fracciones I, III, IV, VII y VIII del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Preventiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para haber elaborado el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Ejercicio 2013, sin la información requerida señalada en la presente observación. Al respecto, solicitamos establezcan medidas para que en lo sucesivo sea elaborado conforme a lo establecido en los ordenamientos legales. Asimismo, manifiestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

17. De una muestra de servidores públicos entrevistados adscritos al Sujeto Fiscalizado, en 5 de los casos los mismos desconocieron el contenido del Reglamento Interior, Manuales de Organización y Procedimientos, Organigrama según cuestionarios aplicados, siendo estos los siguientes:

	Número de Empleado	Puesto
1	15089	Coordinador de Area
2	30967	Jefe de Departamento
3	33931	Jefe de Departamento
4	34620	Director General de Comercialización
5	35281	Jefe de Departamento

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 38 fracción III y 39 fracciones I y II de la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que los servidores públicos adscritos al Sujeto Fiscalizado señalados en la presente observación, desconocieran las disposiciones normativas que rigen al interior del mismo, solicitando darlas a conocer a la brevedad y proceder a evaluar su conocimiento, entregando al ISAF la documentación donde se haga constar su cumplimiento. Al respecto, requerimos establezcan medidas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

18. El Sujeto Fiscalizado no está cumpliendo con la información que debe ser difundida por Internet en su portal de transparencia en relación con la fracción XVIII del artículo 14 de la Ley de Acceso a la Información Pública y de Protección de Datos Personales del Estado de Sonora, toda vez que la información relativa a las contrataciones realizadas no se encuentra actualizada debido a que omitió informar los contratos celebrados en el ejercicio 2013 con los proveedores Excelencia en Fotocopiado, S.A. de C.V., Santos Ruelas Valenzuela y Casa de Contratación Cataluña, S.A. de C.V., según consulta realizada al portal web del Sujeto Fiscalizado. El hecho observado es recurrente de la fiscalización realizada por el ISAF en el ejercicio 2012.

Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 14 fracción XVIII de la Ley de Acceso a la Información Pública y de Protección de Datos Personales del Estado de Sonora; 63 fracciones I, II, IV, V, XXV, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Correctiva.

REV:03

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar a la omisión en la difusión de la información pública conforme a lo señalado en la presente observación, solicitando llevar a cabo las acciones necesarias para que la misma sea publicada en su portal web, de conformidad con las disposiciones de la Ley de Acceso a la Información Pública y de Protección de Datos Personales del Estado de Sonora, comunicando a éste Organismo Superior de Fiscalización el cumplimiento de la acción requerida. Asimismo, manifiestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2012, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

Atentamente
El Auditor Mayor

~~C.P.C. Eugenio Pablos Antillón PCCA~~



**INSTITUTO SUPERIOR
DE AUDITORÍA Y
FISCALIZACIÓN**