



DIR. GRAL.DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL
Oficio No. DGACP/423/2014
Hermosillo, Sonora, a 02 de Junio de 2014.
"2014: Año de la Salud Masculina"



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

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

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN
Auditor Mayor del Instituto Superior de
Auditoría y Fiscalización.
Presente.

En atención a su oficio ISAF/AAE-1171-2014 de fecha 21 de abril de 2014 en donde notifica las Observaciones derivadas de la Segunda Auditoría de Gabinete realizada al informe trimestral correspondiente al Cuarto Trimestre 2013, por este conducto me permito solventar las siguientes Observaciones:

Otras Observaciones.

Nota: En virtud de haberse notificado anteriormente 1 observación, se continúa con el consecutivo.

2. En el informe relativo al cuarto trimestre de 2013, no se presentaron en el formato EVT-02 denominado "Análisis Programático Presupuestal" en ciertas unidades responsables las justificaciones a las modificaciones al presupuesto original así como el impacto que tendrá en la estructura programática, según consta en el formato EVT-01 denominado "Avance Programático Presupuestal". Además, estas modificaciones al presupuesto no se encuentran relacionadas con las metas, ya que en algunos casos existe un incremento o decremento en el presupuesto sin afectar metas, como se menciona a continuación:

Hoja 1



SONORA
2014
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

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



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

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

No.	Unidad Responsable	Presupuesto						Variación observada presupuesto original vs modificado de recursos estatales	Nota
		Original			Modificado				
		Total	Recursos Federales	Recursos Estatales	Total	Recursos Federales	Recursos Estatales		
601	Secretaría	6,159,691	0	6,159,691	5,389,776	0	5,389,776	769,915	1
602	Dirección General de Organos de Control y Vigilancia	6,753,329	0	6,753,329	6,348,442	0	6,348,442	-404,887	2
603	Dirección General de Administración y Control Presupuestal	11,050,542	0	11,050,542	10,384,273	0	10,384,273	-666,269	1
604	Dirección General de Responsabilidades y Situación Patrimonial	9,099,441	0	9,099,441	7,732,892	0	7,732,892	-1,366,549	1
605	Dirección General de Asuntos Jurídicos y Normatividad	3,218,988	0	3,218,988	3,334,147	0	3,334,147	115,159	
608	Dirección General de Auditoría Gubernamental	12,582,480	0	12,582,480	11,780,859	0	11,780,859	-801,621	
609	Dirección General de Evaluación y Control de Obra Pública	22,405,727	0	22,405,727	14,389,684	7,442,078	6,947,606	-15,458,121	1
612	Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico	23,615,283	0	23,615,283	18,567,363	0	18,567,363	-5,047,920	2
613	Dirección General de Información e Integración	2,520,349	0	2,520,349	2,120,104		2,120,104	-400,245	1

1	Disminuyó el presupuesto, sin embargo, las metas no se modificaron
2	Disminuyó el presupuesto, sin embargo las metas aumentaron.

Respuesta: En el ANEXO I se presentan las justificaciones de las variaciones relativas a las modificaciones al Presupuesto Original y el Impacto de la Estructura Programática al Cuarto Trimestre de 2013 de cada una de las unidades responsables citadas, así como la medida de solventación.





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

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

3. Al analizar la información presentada en el formato EVT-01 denominado "Avance Programático-Presupuestal", se determinó que en ciertas unidades responsables la misma es insuficiente para llevar a cabo la evaluación correspondiente, ya que carece de la información del presupuesto modificado calendarizado trimestral, manifestándose únicamente la información relativa al presupuesto original calendarizado trimestral. Sin embargo, al realizar la comparación entre la sumatoria de las cifras del presupuesto original calendarizado y la relativa al devengado correspondiente al primero, segundo, tercero y cuarto trimestres del 2013, dio como resultado que al cuarto trimestre de 2013, se devengarán recursos en ciertas unidades responsables los cuales no fueron presupuestados originalmente por \$ 481,727, integrándose como sigue :

No.	Unidad Responsable	Presupuesto calendarizado I,II,III,IV trim 2013 sumatoria acumulada		
		Original Autorizado Calendarizado	Devengado	Variación
0605	Dirección General de Asuntos Jurídicos y Normatividad	3,218,988	3,334,147	115,159
0610	Dirección General de Contraloría Social	7,445,134	7,811,703	366,569
	Total	10,664,122	11,145,850	481,728

Como se podrá apreciar, se requiere la información de la calendarización de recursos de cada trimestre con relación al presupuesto modificado, con la finalidad de determinar si efectivamente fueron devengados recursos que no fueron presupuestados y calendarizados. Se compara contra el presupuesto devengado debido a que no se incluyó el presupuesto ejercido en los informes trimestrales.

Respuesta: En el ANEXO II se presentan las justificaciones de la información del presupuesto modificado calendarizado trimestral, así como la medida de solventación.

4. Se determinó una diferencia de \$ 17,490 en la unidad responsable 0609 denominada Dirección General de Evaluación y Control de Obra Pública, al comparar el total acumulado de los recursos devengados, que resulta de sumar el presupuesto ejercido de los formatos trimestrales "Analítico Anual por partida a nivel proyecto" del 1° 2° 3° y 4° trimestres de 2013 por \$ 14,407,174 pesos contra el monto acumulado reportado en el formato EVT-01 denominado "Informe de avance programático presupuestal" del ejercicio 2013, al cuarto trimestre de 2013 por \$ 14,389,684 pesos





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

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

Respuesta: En el ANEXO III se presenta la información conciliando la diferencia manifestada del presupuesto devengado del 1,2,3,4, Trimestres del 2013 de la Dirección General de Evaluación y Control de Obra Pública, así como la medida de solventación.

Sin otro particular, le reitero mi consideración y respeto.

Atentamente
SUFRAGIO EFECTIVO NO REELECCION
EL DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
Y CONTROL PRESUPUESTAL

LIC. MARTIN GUILLERMO LEYVA ROMERO



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y CONTROL PRESUPUESTAL
Hermosillo, Sonora

- c.c.p. C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo.- Secretaria de la Contraloría General
- c.c.p. C.P. Patricia Eugenia Arguelles Canseco. Directora General de Auditoría Gubernamental
- c.c.p. C.P.C. Ernesto Figueroa Guajardo PCCA, Auditor Adjunto de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF
- c.c.p. C.P.C. Martha Mendivil Vega PCCA, Directora de Evaluación y Control de Fiscalización al Gobierno del Estado del ISAF
- c.c.p. Minutario.

MGLR/JAGM/ML

Hoja 4



SONORA
2014
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

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