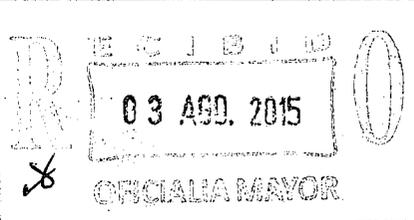




OM



Oficio No. 22.02.693/2015
Hermosillo, Sonora, 16 de julio de 2015
"2015: Año del Empleo"

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN PCCA

Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización
Presente.

Por instrucciones del Oficial Mayor y en seguimiento al Oficio del Auditor Mayor ISAF/AE-1920-2015, en relación a las **Observaciones derivadas de la 2da. Auditoría de Gabinete al Informe Trimestral e Inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública del Ejercicio 2014 correspondientes a la Oficialía Mayor**, le damos respuesta de la siguiente manera:

Otras Observaciones

Observaciones

1. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2014, se manifestó en el formato EVT-01 denominado "Informe de Avance Programático-Presupuestal del Ejercicio 2014", un presupuesto modificado anual por Unidad Responsable, con montos diferentes al reportado en el formato denominado "Analítico Anual por partida por Unidad Responsable", resultando una diferencia por -\$12,579,962, tal como se muestra a continuación:

Número	Unidad Responsable	Presupuesto Modificado manifestado en el IV Trim. 2014 según Formatos:		Diferencia
		EVT-01	Analítico Anual por Partida por Unidad Responsable	
2201	Oficialía Mayor	\$ 11,865,139	\$ 11,893,726	-\$ 28,587
2202	Subsecretaría de Egresos	16,904,421	17,148,937	-244,516
2204	Dirección General de Recursos Humanos	107,438,526	108,522,794	-1,084,268
2205	Dirección General de Política y Control	12,322,896	12,314,030	8,866
2206	Dirección General de Inversiones Públicas	6,614,848	6,743,992	-129,144
2207	Comisión Estatal de Bienes y Concesiones	150,516,476	159,387,965	-8,871,489
2208	Dirección General de Planeación, Estadística y Estudios Hacendarios	2,903,295	3,195,308	-292,013
2209	Dirección General de Evaluación y Seguimiento del Gasto Público	4,867,365	5,184,692	-317,327
2210	Dirección General de Adquisiciones y Servicios	5,355,370	6,976,854	-1,621,484
Total		\$318,788,336	\$331,368,298	-\$12,579,962

Respuesta

El reporte EVT-01 se elabora por parte de la Dirección General de Evaluación y Seguimiento del Gasto Público Estatal, con la integración de la información que proviene de cada una de las dependencias y del reporte de ejercicio presupuestal emitido por la Dirección General de Política y Control Presupuestal, el cual se obtuvo para el caso del IV Informe Trimestral de 2014, del Sistema Integral de Información y Administración Financiera (SIAF) a través de su módulo de reportaría y financiera (SIAF).



OM

Respuesta

Las diferencias entre los reportes del IV Informe Trimestral 2014 y los de Cuenta Pública 2014 son originados fundamentalmente por la temporalidad entre uno y otro documento ya que el Informe Trimestral es un avance preliminar del ejercicio y la Cuenta Pública incluye la totalidad de eventos contables, es decir, todos aquellos gastos y reasignaciones de gastos que se requieren para el cierre de ejercicio, tales como gastos por comprobar o gastos mal clasificados por las dependencias ejecutoras, entre otros.

Es importante mencionar, que el proceso de cierre de ejercicio anual se da a partir del cual, las dependencias ejecutoras del gasto no pueden más efectuar compromisos de pago anual, y los ajustes, reasignaciones y otros se originan durante el proceso de cierre contable llevado a cabo por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental.

- 3. En el informe relativo a la Cuenta Pública del ejercicio 2014, en el Formato CP14-02 denominado "Análisis Programático-Presupuestal" y en el Formato EVT-02 denominado "Análisis Programático-Presupuestal" el sujeto fiscalizado no informó sobre el importe del presupuesto de Recursos Federales Originales, Aprobados y Devengados durante el ejercicio 2014, de conformidad con la "Norma para Establecer la Estructura de Información del Formato de Programas con Recursos Federales por Orden de Gobierno".

Respuesta

Durante 2014 la Oficialía Mayor no recibió ninguna asignación original de recursos federales ni se modificó durante el transcurso del año, por ello la dependencia no reportó ningún recurso devengado en sus reportes.

- 4. En lo relativo al Informe de Cuenta Pública 2014, en los formatos CPCA-111-13 denominado "Informe de Avance Programático-Presupuestal" de Cuenta Pública 2014 y EVT-01 denominado "Informe de Avance Programático-Presupuestal" al cuarto trimestre de 2014, se presentan datos distintos en cuanto a ciertas metas en la columna de "Total Realizado/Acumulado", integrándose como sigue:

Clave											Descripción de la Meta	Unidad de Medida	Total Realizado/ Acumulado (Metas) manifestado en los siguientes formatos:		
UR	FL	FN	SF	ER	ES	TP	AP	TB	UG	MT			EVT-01 Informe del IV Trim 2014 Acumulado	CPCA-111-13 Informe de Cuenta Pública 2014	Diferencia
04	1	5	02	E6	1	M	008	P	13	010	Programa de clima organizacional.	Estudio	40	33	-7
04	1	5	02	E6	1	M	010	P	07	001	Atención integral a infantes.	Infante	339	247	-92
04	1	5	02	E6	1	M	026	P	07	001	Atención integral a infantes.	Infante	800	574	-226
04	1	5	02	E6	1	M	027	P	11	001	Atención integral a infantes.	Infante	335	151	-184
05	1	5	02	E6	2	M	003	A	13	005	Adecuaciones presupuestales.	Documento	3884	4107	223
10	1	5	02	E6	1	M	004	A	13	002	Dar seguimiento al proceso de compras de los organismos descentralizados.	Documento	43	54	11



OM

Respuesta

Las metas concernientes a la Unidad Responsable 04 (Dirección General de Recursos Humanos) por error de fórmula en el formato EVT-01 el acumulado de las metas no sumó lo realizado durante el primer trimestre, tal como lo pueden verificar al sumar los 4 trimestres.

En la meta de la Unidad Responsable 05 (Dirección General de Política y Control Presupuestal) el registro de adecuaciones presupuestales varía debido a que durante el proceso de cierre contable definitivo, se presentan eventos adicionales (ajustes presupuestales y contables al cierre del ejercicio) ocasionando que la meta final difiera del acumulado al cuarto trimestre.

La meta de la Unidad Responsable 10 (Dirección General de Adquisiciones y Servicios) la diferencia fue originada por la duplicidad de sumatoria en lo realizado en el cuarto trimestre para el reporte de cuenta pública.

En la mayoría de los casos, el formateo y bloqueo de celdas con fórmulas resolverá el problema para evitar la omisión o duplicidad de sumas.

Sin otro particular de momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E
EL SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN DEL DESARROLLO

C.P.C. SAÚL LÓPEZ MONTIEL
"2015 Año: Bienestar, Crecimiento y Desarrollo"

C.c.p. Lic. Carlos Tapia Astiazarán, Oficial Mayor del Estado de Sonora;
C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contaduría General.
Archivo.

Lic. Carlos Tapia Astiazarán, Oficial Mayor del Estado de Sonora;
C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contaduría General.
Archivo.



SONORA
BIENESTAR, CRECIMIENTO
Y DESARROLLO

OFICIALÍA MAYOR DEL ESTADO DE SONORA
SUBSECRETARÍA DE PLANEACIÓN DEL DESARROLLO
BLVD. HIDALGO ESQ. COMONFORT COL. CENTENARIO
EDIFICIO SIDUR, PLANTA BAJA
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO

OFICIALÍA MAYOR DEL ESTADO DE SONORA
SUBSECRETARÍA DE PLANEACIÓN DEL DESARROLLO
BLVD. HIDALGO ESQ. COMONFORT COL. CENTENARIO
EDIFICIO SIDUR, PLANTA BAJA
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO