

Secretaría de la Contraloría General
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)
Acta de Solventación de Observaciones (3)
INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
2012

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 11:00 horas del día **20 de julio de dos mil catorce**, se reunieron en las oficinas que ocupa el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado, situado en Carretera a Guaymas Km 3.5 Colonia Y Griega, en Hermosillo, Sonora, los Servidores Públicos signatarios de esta acta con el objeto de llevar a cabo la revisión de la respuesta de Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado, a las observaciones de **Cuenta Pública 2012**, reportadas por el ISAF, mismas que fueron notificadas en Oficio No. S-2072/2013 de fecha 26 de septiembre de 2013, signado por la C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaría de la Contraloría General.

HECHOS

Procedimos a analizar la respuesta remitida según oficio No. DG/313/201 de fechas 16 de julio de 2014, suscrito por el Director General del ISSPE y recibido en este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo el día 17 de julio de 2014.:

No.	Observación	Solventada		Forma de Solventación																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		SI	NO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
22	<p>Observación.- <i>En el informe relativo al cuarto trimestre de 2012, no se manifestaron en el formato EVTOP-04, las justificaciones así como el impacto que tendrá en la estructura programática, en relación con las modificaciones al presupuesto original de ciertas partidas reportadas en el formato EVTOP-02 denominado "Análisis de Recursos Ejercidos por partida Presupuesta", como se describe a continuación</i></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Partida</th> <th>Concepto</th> <th>Presupuesto Original</th> <th>Modificación</th> <th>Variación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11301</td> <td>Subvenciones</td> <td>3,284,969</td> <td>4,364,379</td> <td>1,079,410</td> </tr> <tr> <td>11306</td> <td>Presupuesto</td> <td>3,284,969</td> <td>3,957,989</td> <td>673,020</td> </tr> <tr> <td>11307</td> <td>Apoyo para formación</td> <td>1,877,235</td> <td>807,989</td> <td>-1,069,246</td> </tr> <tr> <td>11310</td> <td>Apoyo para trabajo comunitario</td> <td>1,007,734</td> <td>2,549,390</td> <td>1,541,656</td> </tr> <tr> <td>12401</td> <td>Impuestos</td> <td>580,200</td> <td>12,290,844</td> <td>11,710,644</td> </tr> <tr> <td>13101</td> <td>Personas y organizaciones por años de servicio prestado al personal</td> <td>72,420</td> <td>13,844</td> <td>-58,576</td> </tr> <tr> <td>13201</td> <td>Personas de honor</td> <td>781,130</td> <td>37,260</td> <td>-743,870</td> </tr> <tr> <td>13202</td> <td>Personas de honor</td> <td>596,480</td> <td>590,000</td> <td>-6,480</td> </tr> <tr> <td>13401</td> <td>Beneficio al personal de confianza</td> <td>0</td> <td>2,714,840</td> <td>2,714,840</td> </tr> <tr> <td>14101</td> <td>Compras por administración</td> <td>567,830</td> <td>638,200</td> <td>70,370</td> </tr> <tr> <td>14102</td> <td>Compras por administración</td> <td>60,730</td> <td>20,200</td> <td>-40,530</td> </tr> <tr> <td>14103</td> <td>Compras por administración</td> <td>507,100</td> <td>618,000</td> <td>110,900</td> </tr> <tr> <td>14201</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14202</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14203</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14204</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14205</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14206</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14207</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14208</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14209</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14210</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14211</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14212</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14213</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14214</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14215</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14216</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14217</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14218</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14219</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14220</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14221</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14222</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14223</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14224</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14225</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14226</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14227</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14228</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14229</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14230</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14231</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14232</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14233</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14234</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14235</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14236</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14237</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14238</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14239</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14240</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14241</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14242</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14243</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14244</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14245</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14246</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14247</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14248</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14249</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14250</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14251</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14252</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14253</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14254</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14255</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14256</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14257</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14258</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14259</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14260</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14261</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14262</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14263</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14264</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14265</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14266</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14267</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14268</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14269</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14270</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14271</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14272</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14273</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14274</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14275</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14276</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14277</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14278</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14279</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14280</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14281</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14282</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14283</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14284</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14285</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14286</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14287</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14288</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14289</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14290</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14291</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14292</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14293</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14294</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14295</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14296</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14297</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14298</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14299</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> <tr> <td>14300</td> <td>Compras de bienes muebles</td> <td>140,810</td> <td>100,000</td> <td>-40,810</td> </tr> </tbody> </table> <p>Medida de Solventación: <i>Proporcionar a este Órgano Superior de Fiscalización, la justificación de las variaciones relativas a las modificaciones al presupuesto original y al impacto en la estructura programática con relación a ciertas partidas señaladas en la presente observación, manifestando las razones que dieron lugar a ello y para no reportarlo en el EVTOP-04 del Cuarto Trimestre de 2012. Al respecto requerimos el establecimiento de las medidas conducentes para que en lo sucesivo con los ordenamientos establecidos. En caso de haber justificado variaciones presupuestales que fueron determinadas y notificadas en la fiscalización del informe correspondiente al Segundo Trimestre del ejercicio 2012, solicitamos que el sujeto fiscalizado proporcione únicamente la justificación de las variaciones parciales o totales que no hayan sido manifestadas. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberán procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</i></p>	Partida	Concepto	Presupuesto Original	Modificación	Variación	11301	Subvenciones	3,284,969	4,364,379	1,079,410	11306	Presupuesto	3,284,969	3,957,989	673,020	11307	Apoyo para formación	1,877,235	807,989	-1,069,246	11310	Apoyo para trabajo comunitario	1,007,734	2,549,390	1,541,656	12401	Impuestos	580,200	12,290,844	11,710,644	13101	Personas y organizaciones por años de servicio prestado al personal	72,420	13,844	-58,576	13201	Personas de honor	781,130	37,260	-743,870	13202	Personas de honor	596,480	590,000	-6,480	13401	Beneficio al personal de confianza	0	2,714,840	2,714,840	14101	Compras por administración	567,830	638,200	70,370	14102	Compras por administración	60,730	20,200	-40,530	14103	Compras por administración	507,100	618,000	110,900	14201	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14202	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14203	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14204	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14205	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14206	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14207	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14208	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14209	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14210	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14211	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14212	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14213	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14214	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14215	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14216	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14217	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14218	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14219	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14220	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14221	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14222	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14223	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14224	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14225	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14226	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14227	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14228	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14229	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14230	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14231	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14232	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14233	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14234	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14235	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14236	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14237	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14238	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14239	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14240	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14241	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14242	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14243	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14244	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14245	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14246	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14247	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14248	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14249	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14250	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14251	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14252	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14253	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14254	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14255	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14256	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14257	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14258	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14259	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14260	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14261	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14262	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14263	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14264	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14265	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14266	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14267	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14268	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14269	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14270	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14271	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14272	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14273	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14274	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14275	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14276	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14277	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14278	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14279	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14280	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14281	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14282	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14283	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14284	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14285	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14286	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14287	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14288	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14289	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14290	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14291	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14292	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14293	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14294	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14295	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14296	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14297	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14298	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14299	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	14300	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810	✓		<p>La Entidad : "Justifica lo sucedido" – Con Oficio No. DG/387/2013 de fecha 27 de junio del año en curso, suscrito por el Lic. Miguel Sesma Quiblera, Director General del ISSPE, indica el motivo que origina esta observación es que debido a las necesidades que se van presentando en este Instituto es necesario realizar las modificaciones y dar suficiencia a partidas que no cuentan con presupuesto, estas modificaciones son enviadas para su aprobación a la Subsecretaría de Egresos de Gobierno del Estado. Se anexa oficio de solicitud. Le informo que estas variaciones no afectan con el cumplimiento de las metas programadas, por lo que no hemos presentado estas variaciones en el Formato EVTOP-04.</p> <p>"Documentación e implementación de medidas correctivas"- <i>La acción correctiva a través de Oficio de instrucción No. DG/385/2013 de fecha 26 de junio de 2013, mediante el cual se solicita a las áreas involucradas tener mayor cuidado al momento de realizar los informes trimestrales para que se apeguen en los lineamientos establecidos para su elaboración.</i></p> <p>Seguimiento 31 de julio de 2013.- Con Oficio No. DG/450/2013, de fecha 31 de julio de 2013, la Entidad en atención a solicitud adicional de información del ISAF proporciona como complemento a esta observación la siguiente documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Copia de Oficio No. DG/099/2013 de fecha 22 de febrero de 2013, mediante el cual se envía a la Secretaría de Hacienda proyecto de modificación al presupuesto del ejercicio 2012 para su autorización, y Copia del Acta de la Vigésima Novena Sesión Ordinaria del Consejo Directivo de fecha 07 de marzo de 2013, en la cual se autorizaron las modificaciones realizadas al presupuesto del ejercicio 2012. <p>Seguimiento 01/10/2013 según Concentrado de Observaciones del ISAF: <i>La Entidad deberá de proporcionar copia del Oficio de autorización de</i></p>
Partida	Concepto	Presupuesto Original	Modificación	Variación																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
11301	Subvenciones	3,284,969	4,364,379	1,079,410																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
11306	Presupuesto	3,284,969	3,957,989	673,020																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
11307	Apoyo para formación	1,877,235	807,989	-1,069,246																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
11310	Apoyo para trabajo comunitario	1,007,734	2,549,390	1,541,656																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
12401	Impuestos	580,200	12,290,844	11,710,644																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
13101	Personas y organizaciones por años de servicio prestado al personal	72,420	13,844	-58,576																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
13201	Personas de honor	781,130	37,260	-743,870																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
13202	Personas de honor	596,480	590,000	-6,480																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
13401	Beneficio al personal de confianza	0	2,714,840	2,714,840																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14101	Compras por administración	567,830	638,200	70,370																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14102	Compras por administración	60,730	20,200	-40,530																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14103	Compras por administración	507,100	618,000	110,900																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14201	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14202	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14203	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14204	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14205	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14206	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14207	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14208	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14209	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14210	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14211	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14212	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14213	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14214	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14215	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14216	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14217	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14218	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14219	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14220	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14221	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14222	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14223	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14224	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14225	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14226	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14227	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14228	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14229	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14230	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14231	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14232	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14233	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14234	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14235	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14236	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14237	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14238	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14239	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14240	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14241	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14242	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14243	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14244	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14245	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14246	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14247	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14248	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14249	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14250	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14251	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14252	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14253	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14254	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14255	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14256	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14257	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14258	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14259	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14260	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14261	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14262	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14263	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14264	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14265	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14266	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14267	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14268	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14269	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14270	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14271	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14272	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14273	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14274	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14275	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14276	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14277	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14278	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14279	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14280	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14281	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14282	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14283	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14284	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14285	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14286	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14287	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14288	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14289	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14290	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14291	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14292	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14293	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14294	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14295	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14296	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14297	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14298	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14299	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14300	Compras de bienes muebles	140,810	100,000	-40,810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					

Secretaría de la Contraloría General
 Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)
 Acta de Solventación de Observaciones (2)
 INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
 2012

las modificaciones presupuestales por parte de la Secretaría de Hacienda, en relación al acuerdo No. IV del 7 de marzo de 2013 manifestado en el acta Vigésima Novena sesión del Órgano de Gobierno.

Seguimiento 01/11/2013 a observaciones de Cuenta Pública 2012:

Documentación adicional:

Con Oficio No. DG/620/2013 de fecha 29 de octubre de 2013, suscrito por el Director General Lic. Miguel Sesma Quibrera se anexa copia de Oficio No. DG/618/2013 de fecha 18 de octubre de 2013, mediante el cual la entidad solicita de nueva cuenta autorice las modificaciones presupuestales efectuadas en 2012, las cuales fueron ya autorizadas por el Consejo Directivo de la Entidad.

Esta observación se solventará hasta que la Entidad proporcione copia del Oficio de autorización por parte de la Secretaría de Hacienda.

Seguimiento 16 de julio de 2014

La Entidad mediante Oficio No. DG/313/2014 de fecha 16 de julio de 2014 suscrito por el Lic. Miguel Sesma Quibrera proporciono **aclaraciones y documentación adicional** como se indica a continuación:

1. Oficio No. DG/037/2014 de fecha 31 de enero de 2014, mediante el cual la entidad solicita al Subsecretario de Hacienda agende reunión de trabajo a fin de que sean autorizadas las reprogramaciones presuestales por la Secretaría de Hacienda.

Los ingresos propios por \$69,916,197.00 y su correspondiente ejercicio presupuestal, **fue aprobado por el Congreso del Estado de Sonora** al autorizar la Cuenta Pública 2012 en abril de 2013.

2. Se anexa páginas de la 482 a la 500 contenidas en el Anexo II de la Cuenta Pública 2012, en el cual se informa el seguimiento financiero a Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal,

En el formato CPO-12-01 Seguimiento Financiero a Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal, se publico en el rubro de Ingresos Recursos Propios lo siguiente:

Programado Original	Modificado
1'000,000.00	69'916,197.00

Por lo anterior expuesto se da por solventada la observación,

La Entidad

37	<p>Observación 37 No fue exhibida la documentación comprobatoria que ampara el gasto ejercido por \$369,983, correspondiente a diversas pólizas</p>	✓	<p>las modificaciones presupuestales por parte de la Secretaría de Hacienda, en relación al acuerdo No. IV del 7 de marzo de 2013 manifestado en el acta Vigésima Novena sesión del Órgano de Gobierno.</p> <p><u>Seguimiento 01/11/2013 a observaciones de Cuenta Pública 2012:</u></p> <p><u>Documentación adicional:</u> Con Oficio No. DG/620/2013 de fecha 29 de octubre de 2013, suscrito por el Director General Lic. Miguel Sesma Quibrera se anexa copia de Oficio No. DG/618/2013 de fecha 18 de octubre de 2013, mediante el cual la entidad solicita de nueva cuenta autorice las modificaciones presupuestales efectuadas en 2012, las cuales fueron ya autorizadas por el Consejo Directivo de la Entidad.</p> <p>Esta observación se solventará hasta que la Entidad proporcione copia del Oficio de autorización por parte de la Secretaría de Hacienda.</p> <p><u>Seguimiento 16 de julio de 2014</u> La Entidad mediante Oficio No. DG/313/2014 de fecha 16 de julio de 2014 suscrito por el Lic. Miguel Sesma Quibrera proporciono <u>aclaraciones y documentación adicional</u> como se indica a continuación:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Oficio No. DG/037/2014 de fecha 31 de enero de 2014, mediante el cual la entidad solicita al Subsecretario de Hacienda agende reunión de trabajo a fin de que sean autorizadas las reprogramaciones presuestales por la Secretaría de Hacienda. <p>Los ingresos propios por \$69,916,197.00 y su correspondiente ejercicio presupuestal, fue aprobado por el Congreso del Estado de Sonora al autorizar la Cuenta Pública 2012 en abril de 2013.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Se anexa páginas de la 482 a la 500 contenidas en el Anexo II de la Cuenta Pública 2012, en el cual se informa el seguimiento financiero a Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal, <p>En el formato CPO-12-01 Seguimiento Financiero a Organismos y Entidades de la Administración Pública Estatal, se publico en el rubro de Ingresos Recursos Propios lo siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Programado Original</th> <th>Modificado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1'000,000.00</td> <td style="text-align: center;">69'916,197.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Por lo anterior expuesto se da por solventada la observación,</p> <p>La Entidad</p>	Programado Original	Modificado	1'000,000.00	69'916,197.00
Programado Original	Modificado						
1'000,000.00	69'916,197.00						

Secretaría de la Contraloría General
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)
Acta de Solventación de Observaciones (2)
INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
2012

que afectaron las siguientes partidas: 1) 21101 "Materiales, Útiles y Equipamiento Menores de Oficina" por \$20,881, 2) 26101 "Combustibles" por \$21,160, 3) 31201 "Gas" por \$ 4,133, 4) 31501 "Telefonía Celular" por \$3,577, 5) 33401 "Servicios de Capacitación" por \$255,000, 6) 35101 "Mantenimiento y Conservación Menor de Inmueble" por \$48,952, 7) 35501 "Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte" por \$9,400, 8) 37501 "Viáticos en el País" por \$3,400 y 9) 38301 "Congresos y Convenciones" por \$3,480, integrándose como sigue:

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
20/09/2012	7229	Egresos	\$20,881	21101
Total			\$20,881	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
06/11/2012	7520	Egresos	\$21,160	26101
Total			\$21,160	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
27/11/2012	28	Diario	\$4,133	31201
Total			\$4,133	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
08/03/2012	10652	Egresos	\$2,255	31501
30/04/2012	38	Diario	303	31501
28/05/2012	10801	Egresos	1,019	31501
Total			\$3,577	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
31/12/2012	78	Diario	\$255,000	33401
Total			\$255,000	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
01/11/2012	7513	Egresos	\$31,552	35101
14/12/2012	7744	Egresos	17,400	35101
Total			\$48,952	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
19/12/2012	11004	Egresos	\$9,400	35501
Total			\$9,400	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
17/12/2012	10989	Egresos	\$3,480	38301
Total			\$3,480	

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
19/12/2012	42	Diario	\$3,400	37501
Total			\$3,400	

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera entregar a los auditores del ISAF, la documentación requerida señalada en la presente observación, por lo que solicitamos proporcionar copia de la misma a este Órgano Superior de Fiscalización. Si de la revisión realizada a la referida documentación se determinan observaciones, estas serán parte integrante de la misma. Asimismo, se hace del conocimiento del sujeto fiscalizado, que de conformidad con las atribuciones que tiene el ISAF a través de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, los incumplimientos a solicitudes de documentación e información que realicemos, serán sujetos de sanción en contra del servidor público responsable de ello, por lo que la justificación o razones aquí requeridas respecto de la desatención, tendrían que haberse comunicado oportunamente durante la revisión a los auditores del ISAF, por lo que se hace énfasis para que en sucesivas ocasiones, se cumpla cabal y oportunamente con las solicitudes que realicemos. 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 2011, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas

"Justifica lo sucedido" – Con Oficio No. DG//472/2013 de fecha 16 de agosto del año en curso, suscrito por el Lic. Miguel Sesma Quibrera, Director General del ISSPE, informado que el motivo por el cual no se presentó soporte documental de las pólizas mencionadas es debido a que se encontraban trasapelados dichos documentos.

Documentación e implementación de medidas

Como medida de solventación se realizó búsqueda de los documentos extraviados, localizándolos en el archivo de la unidad contable. La acción correctiva a través de oficio de instrucción oficio DG/414/2013 de fecha 16 de julio de 2013 se solicita a la Jefa de Unidad Contable para que en lo sucesivo se lleve control adecuado para evitar la pérdida de documentos que amparen las pólizas de los movimientos contables de este Instituto.

La entidad proporcione copia de la pólizas y su soporte documental, como se indica a continuación:

Seguimiento 01/10/2013 según Concentrado de Observaciones del ISAF:

La Entidad deberá de proporcionar copia de documentación comprobatoria por un importe de \$17,110.00, como se indica a continuación:

- Póliza de diario No.38 por \$303.00
- Póliza de egreso No.11004 por \$9,400.00
- Soporte documental PD 28 \$4,133.00
- Soporte documental legible PE 10652 por \$2,255.00
- Soporte documental legible PE 10801 por \$1,019.00

Seguimiento 01/11/2013 a observaciones de Cuenta Pública 2012:

Documentación adicional:

Con Oficio No. DG/620/2013 de fecha 29 de octubre de 2013, suscrito por el Director General Lic. Miguel Sesma Quibrera, se anexan copias de la siguiente documentación como se indica a continuación:

- Depósito por \$303.00 del 28/10/2013
- Depósito por \$9400.00 del 28/10/2013
- F.12727 por \$1,133.09 y depósito por \$3,000.00 del 29/10/2013
- Depósito por \$755.00 de fecha 28/10/2013, (importe no autorizado por pago en exceso teléfono celular del director general. P.E.10652)

Observación parcialmente solventada, ya que la entidad no proporciono copias legibles de las PE 10652 por \$2,255.00 y PE 10801 por \$1,019.00


Seguimiento 18/12/2013 a observaciones de Cuenta Pública 2012:

Documentación adicional:

Secretaría de la Contraloría General
 Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)
 Acta de Solventación de Observaciones (2)
 INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
 2012

	<i>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.</i>			<p>Con Oficio No. DG/654/2013 de fecha 03 de diciembre de 2013, suscrito por el Director General Lic. Miguel Sesma Quibrera, se anexan copias de la siguiente documentación como se indica a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Depósito por \$1,500.00 del 22/11/2013 (PE 10652) • Depósito por \$713.00 del 22/11/2013 (PE 10801) <p>Quedando pendiente que se deposite el importe de \$306.00 (PE 10801)</p> <p>Seguimiento del 28 de febrero de 2014 por el ISAF El ISAF da por solventada la observación.</p>
9	Observaciones Notificadas en Oficio No S-2072/2013 del 26/09/2013	Sub-Total	9	0

Concluidos los asuntos a tratar, se da por terminada la presente acta siendo las 15:30 horas del mismo día, firmando al calce y en cada una de sus hojas las personas que en ella intervinieron.


C.P. Cecilia Taurian Nido
 Titular del Órgano de Control y
 Desarrollo Administrativo del ISSPE
 Cédula Profesional No. 1515175