



Oficio IAES-DAF No. 025/2016
2016 “Año del Dialogo y la Reconstrucción”
 Hermosillo, Sonora a 10 de febrero de 2016

Hoja 1 de 5

C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLÓN
AUDITOR MAYOR
INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION
Hermosillo, Sonora.
Presente.



En atención a oficio No ISAF/AAE-3550-2015 de fecha 07 de diciembre, recibido el 09 de diciembre del presente, me permito poner a su consideración, las medidas para atender y solventar las observaciones determinadas por auditoría practicada a este organismo a los Informes Trimestrales correspondientes al ejercicio fiscal 2015, realizada a este Instituto donde existen observaciones derivadas de la revisión y fiscalización por el Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización del H. Congreso del Estado.

OBSERVACIÓN.

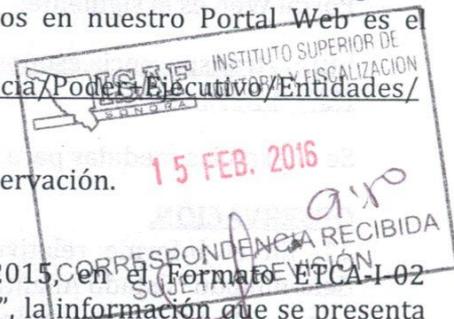
8.- En el Informe relativo al Segundo trimestre de 2015, en el Formato ETCA-I-01 denominado “Estado de Situación Financiera”, los conceptos de las cuentas incluidas no corresponden a los requeridos para su presentación según el formato establecido por el Consejo Nacional de Administración Contable (CONAC).

MEDIDA DE SOLVENTACION.

Esta situación se presentó debido a que el sistema de contabilidad que se utiliza para la generación de los estados financieros contiene dos modalidades de impresión de la información financiera, considerando por error la versión que no contiene todos los lineamientos para Cuenta Pública, se presentan los formato al segundo Trimestre de 2015, Formato ETCA-I-01 denominado “Estado de Situación Financiera” debidamente corregidos, así mismo, el Link para verificar los Estados Financieros en nuestro Portal Web es el siguiente:

<http://transparencia.esonora.gob.mx/Sonora/Transparencia/PoderesEjecutivo/Entidades/IAES/Informes/>

Se anexan las medidas para no reincidir en la presente observación.



OBSERVACIÓN.

9.- En el Informe relativo al Segundo trimestre de 2015, en el Formato ETCA-I-02 denominado “Estado de Variación en la Hacienda Pública”, la información que se presenta difiere con la establecida en la Guía para la elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora emitida por Oficialía Mayor, toda vez que el Formato presenta inconsistencias relevantes en el llenado.

Continúa al reverso.../

Unidos logramos más



Financiera" 2015 y 2014 presentó cifras en el Total de Pasivo por \$1,520,452 y \$ 1,952,502 respectivamente.

Hoja 3 de 5

MEDIDA DE SOLVENTACION.

Esta situación se presentó debido a error involuntario en el llenado de los formatos, considerando por error cantidades incorrectas, se presentan los formato al Segundo Trimestre de 2015, Formato ETCA-I-07 denominado "Estado Analítica de la Deuda y Otros Pasivos" debidamente corregidos, así mismo, el Link para verificar los Estados Financieros en nuestro Portal Web es el siguiente:

<http://transparencia.esonora.gob.mx/Sonora/Transparencia/Poder+Ejecutivo/Entidades/IAES/Informes/>

Se anexan las medidas para no reincidir en la presente observación.

OBSERVACIÓN.

12. En el Informe relativo al Segundo trimestre de 2015, se manifestó haber devengado recursos de ciertas partidas que no cuentan con suficiencia presupuestal original ni modificada, según consta al analizar el Formato ETCA-II-09-A denominado "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto", como se describe a continuación:

Partida	Concepto	Presupuesto		Devengado	Variación	
		Original	Modificado		Devengado vs Original	Devengado vs Modificado
11307	Ayuda para Habitación	\$400,000	\$400,000	582,713	\$182,713	\$182,713
11310	Ayuda para Energía Eléctrica	122,434	122,434	388,475	266,041	266,041
22105	Productos Alimenticios para Personas	0	0	23,049	23,049	23,049
22201	Alimentación de animales	60,329	60,329	310,678	250,349	250,349
25302	Oxígeno y Gases para Uso Medicinal	0	0	26,970	26,970	26,970
25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	0	0	5,674	5,674	5,674
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	3,000	48,000	60,646	57,646	12,646
33901	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	0	0	162,400	162,400	162,400
35601	Refacciones y Mantenimiento de Equipos de	0	0	6,962	6,962	6,962
61203	Remodelación y Rehabilitación	100,000	100,000	350,000	250,000	250,000

MEDIDA DE SOLVENTACION.

Unidos logramos más

Comofort y Paseo del Canal, S/N, Centro de Gobierno, 2do. Piso Ala Sur, Col. Villa de Seris. C.P. 83280. Hermosillo, Sonora. México. Teléfono:(662)213 34 52 y (662)217 19 37 / www.iaes.gob.mx



Gobierno del
Estado de Sonora | Instituto
de Acuacultura

MEDIDA DE SOLVENTACION.

Esta situación se presentó debido a error involuntario en el llenado de los formatos, considerando por error cantidades incorrectas, se presentan nuevamente Formato ETCA-II-10, denominado "Endeudamiento Neto" al Segundo Trimestre de 2015, debidamente corregido, así mismo, el Link para verificar los Estados Financieros en nuestro Portal Web es el siguiente:

<http://transparencia.esonora.gob.mx/Sonora/Transparencia/Poder+Ejecutivo/Entidades/IAES/Informes/>

Se anexan las medidas para no reincidir en la presente observación.

Sin otro particular, le reitero mis consideraciones más distinguidas.

ATENTAMENTE

DR. MARCO LINÉ UNZUETA BUSTAMANTE
DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE ACUACULTURA
DEL ESTADO DE SONORA
O.P.D.**

C.p.p. Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro - Titular de la Contraloría General del Estado de Sonora.
C.p.p. C.P. Marco Antonio Cruz Elizondo, Director General de Auditoría de la Contraloría General del Estado de Sonora.
C.c.p. Archivo y Minutario.

REMO/MRG/JMJ

Unidos logramos más

Comofort y Paseo del Canal, S/N, Centro de Gobierno, 2do. Piso Ala Sur, Col. Villa de Seris. C.P. 83280.
Hermosillo, Sonora. México. Teléfono:(662)213 34 52 y (662)217 19 37 / www.iaes.gob.mx