

Hermosillo, Sonora a 15 de julio de 2014.
Oficio No.SAEBE-116/2014

C.P.C. Eugenio Pablos Antillón
Auditor Mayor
Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización
P r e s e n t e.

Hago referencia a su atento oficio No. ISAF/AE-1778-2014 de fecha junio 04 de los corrientes, por medio del cual se nos da a conocer las observaciones derivadas de la segunda auditoria de gabinete inicial de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2013 al Servicio de Administración y Enajenación de Bienes de Entidades del Gobierno del Estado.

En relación con ello, con el presente, me permito dar respuesta a su solicitud, suplicando de por solventadas las observaciones derivadas de la auditoria en comento.

Otras Observaciones

Observación

3. Se determinó una diferencia por \$116,025, al comparar los Ingresos Estatales recibidos durante el periodo de enero a diciembre de 2013 según fue manifestado en el formato CPO-03-01 del informe de la Cuenta Pública 2013 presentado por el Sujeto Fiscalizador a la Secretaria de Hacienda Estatal por \$3,483,609, contra lo reportado por el Gobierno Estatal ante el Congreso del Estado en el referido formato localizado en el Tomo Principal de la Cuenta Pública 2013, en el capítulo de "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" por 3,367,584.

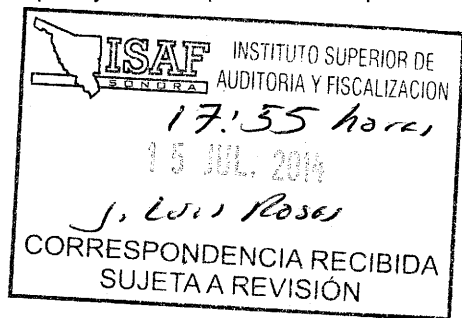
Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; Cuadragésimo Tercero de los Lineamientos para el Cumplimiento de las Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal en la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Fiscal del 2005, abrogados el 6 de mayo de 2013 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado; 63 fracciones I, II, IV, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

Tipo de Observación

Consistencia.

Medida de Solventación

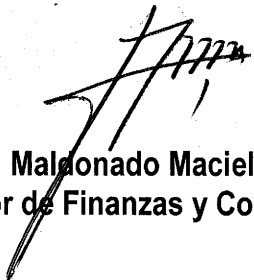


Solicitamos que las variaciones señaladas en la presente observación entre las cifras manifestadas en el informe de la Cuenta Pública Estatal presentado por el Sujeto Fiscalizado a la Secretaria de Hacienda Estatal y el entregado por el Gobierno Estatal al Congreso del Estado, sean analizadas en conjunto entre el Sujeto Fiscalizado y la Secretaria de Hacienda Estatal, para determinar las razones que dieron lugar a las mismas, manifestando a éste Órgano Superior de Fiscalización, los resultados obtenidos de la acción en comento.

Solventación:

Del análisis efectuado dio como resultado de que las órdenes de pago N° 54152 de fecha 17/12/13 por la cantidad de \$64,985. (Nomina Quincena 24) Y la orden de pago N° 54386 de fecha 18/12/13 por la cantidad de \$51,040 (Nomina Obligaciones Quincena 24) no fueron incluidas en el informe de la Cuenta Pública de este Organismo debido a que nos percatamos de que la clave presupuestal utilizada en la elaboración de las órdenes de pago citadas, corresponde al "Fideicomiso Metropolitano del Transporte" (FEMOT) por lo que mediante oficio SAEBE-095/2014 solicitamos a la Dirección General de Recursos Humanos, realice las acciones necesarias para subsanarlo.

Atentamente:



Manuel Maldonado Maciel
Director de Finanzas y Contabilidad.

C.c.p. Reynaldo Gomez Valencia.-Director General del SAEBE
C.c.p. Yael Cinco Acosta.-Coordinadora General de Administración del SAEBE
C.c.p. Minutario



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES DE ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO
REFORMA N° 267, COLONIA CENTENARIO C.P. 83260
TEL. (662) 212 3973
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO WWW.SONORA.GOB.MX

• ★ ★ ★ ★ ★ •
UN NUEVO SONORA •



Hermosillo, Sonora a 08 de julio de 2014.
Oficio No.SAEBE-095/2014

Lic. Miguel Méndez Méndez
Director General de Recursos Humanos
Oficialía Mayor.
P r e s e n t e.

Hago referencia a oficio ISAF/AE-1778-2014 mediante el cual, el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización notifica a este Organismo, observación derivada de la auditoría de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2013 del Servicio de Administración y Enajenación de Bienes de Entidades del Gobierno del Estado, siendo esta la siguiente:

- Se determinó una diferencia por \$116,025, al comparar los ingresos Estatales recibidos durante el periodo de enero a diciembre de 2013 según fue manifestado en el formato CPO-13-01 del informe de la Cuenta Pública 2013 presentado por el Sujeto Fiscalizado a la Secretaría de Hacienda Estatal por \$3'483,609, **contra lo reportado por el Gobierno Estatal ante el Congreso del Estado** en el referido formato localizado en el Tomo Principal de la Cuenta Pública 2013, en el capítulo 4000 de "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" por \$3'367,584.

Medida de Solventación

- Solicitamos que las variaciones señaladas en la presente observación entre las cifras manifestadas en el informe de la Cuenta Pública Estatal presentado por el Sujeto Fiscalizado a la Secretaría de Hacienda Estatal y el entregado por el Gobierno Estatal al Congreso del Estado, **sean analizadas en conjunto entre el Sujeto Fiscalizado y la Secretaría de Hacienda Estatal, para determinar las razones que dieron lugar a las mismas, manifestando a éste Órgano Superior de Fiscalización, los resultados obtenidos de la acción en comento.**

La diferencia establecida por \$116,025. La constituyen las órdenes de pago siguientes de las cuales anexamos fotocopia:

1. Orden de Pago N°. 54152 de fecha 17/12/2013 por \$ 64,985.39 Nomina quincena 24
2. Orden de Pago N°. 54386 de fecha 18/12/2013 por \$ 51,039.78 Nom. Oblig. Quinc.24



El reporte de órdenes de pago por el ejercicio de 2013 proporcionado por Control Presupuestal no incluye las órdenes de pago citadas en el párrafo anterior ya que nos percatamos que, la clave presupuestal que se utilizó no corresponde al SAEBE, sino al FEMOT motivo por el cual estas no fueron reportadas en la cuenta de la Hacienda Pública 2013 como transferencias para Servicios Personales de este Organismo.

Por lo anterior, muy atentamente solicitamos se nos dé a conocer las acciones a realizar para subsanar y dar respuesta al Órgano Fiscalizador.

Sin otro particular, quedo a sus apreciables órdenes.

ATENTAMENTE



Manuel Maldonado Maciel
Director de Finanzas, Operación y Contabilidad
"2014: Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"

Ccp. Yael Cinco Acosta.- Coordinadora General de Administración SAEBE
Ccp. ISAF
Ccp Minutario



★ ★ ★ ★ ★ ★
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES DE ENTIDADES DEL GOBIERNO
DEL ESTADO
REFORMA N° 267, COLONIA CENTENARIO C.P. 83260
TEL. (662) 212 3973
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO WWW.SONORA.GOB.MX



GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

ORDEN DE PAGO

Graciela Lopez

FOLIO
54386

Sistema Integral de Información y Administración Financiera

Copia Archivo

161

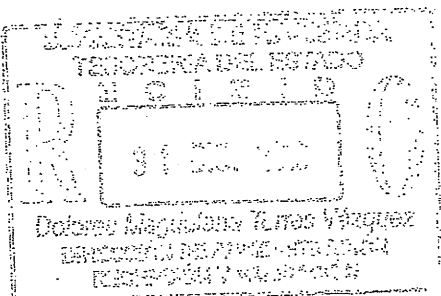
| CLAVE | DEPENDENCIA / UNIDAD RESPONSABLE | FECHA EXPEDICION |
|------------|---|------------------|
| 05 0530 | SECRETARIA DE HACIENDA DIRECCION GENERAL DE RECURSOS HUMANOS | 18/12/2013 |

| BENEFICIARIO / CUENTA COLECTIVA | | |
|---------------------------------|---------|--|
| Beneficiario Solicitud: | OS00153 | SERVICIOS DE ADMINISTRACION Y ENAJENACION DE BIENES DE ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO |
| Beneficiario Cheque: | | |

| RFC | Para depósito en Cuenta Bancaria Beneficiario (Nombre del Banco No. de Cuenta Sucursal) |
|--------------|---|
| SAE1012026Z5 | |

| CLAVE | EVENTO GENERICO | FECHA PROBABLE PAGO |
|-------|-----------------|---------------------|
| 10401 | TRANSFERENCIAS | |

| CLAVE | RECURSO |
|-------|------------------|
| A0 | RECURSOS PROPIOS |

| NC | APLICACION | REFERENCIA | DESCRIPCION | DEBE/MONTO | HABER |
|----|--------------------------|------------|---|-------------|-------|
| 1 | 05352201E1540100641501A0 | | TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES | \$51,039.78 | |
| 2 | 52010119 | | PENSIONES Y JUBILACIONES ORGANISMOS PARA ISSSTESON | \$22,076.91 | |
| 3 | 52010415 | | APORTACIONES DE ORGANISMOS PARA ISSSTESON | \$12,296.86 | |
| 4 | 52010531 | | OTRAS RETENCIONES (OS) | \$1,562.27 | |
| 5 | 52010573 | | OTRAS RETENCIONES ORGANISMOS (AP) | \$2,267.79 | |
| 6 | 52011110 | | RETENCIONES DE ORGANISMOS PARA ISSSTESON | \$8,970.06 | |
| | | |  | | |

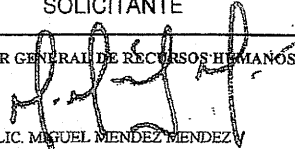
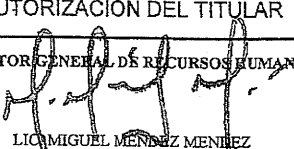
MONTO NETO A PAGAR:

\$3,865.89

Cantidad con letra : Tres mil ochocientos sesenta y cinco pesos 89/100 M. N.

CONCEPTO

SUBSIDIO PARA PAGO DE APORTACIONES Y DEDUCCIONES DE NOMINA QUINCENAL DEL 16-DIC-2013 AL 31-DIC-2013 NUM. 24

| SOLICITANTE | AUTORIZACION DEL TITULAR | PAGUESE |
|--|--|---|
|  DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS LIC. MIGUEL MENDEZ MENDEZ |  DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS LIC. MIGUEL MENDEZ MENDEZ | TESORERO DEL ESTADO C.P. MARIO CESAR CUEN ARANDA |



GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

ORDEN DE PAGO

FOLIO
54386

Sistema Integral de Información y Administración Financiera

Copia Archivo

105
folio
54386

| CLAVE | DEPENDENCIA / UNIDAD RESPONSABLE | FECHA EXPEDICION |
|------------|---|------------------|
| 05 0530 | SECRETARIA DE HACIENDA DIRECCION GENERAL DE RECURSOS HUMANOS | 18/12/2013 |

| BENEFICIARIO / CUENTA COLECTIVA | | |
|---|---------|--|
| Beneficiario Solicitud: Beneficiario Cheque: | OS00153 | SERVICIOS DE ADMINISTRACION Y ENAJENACION DE BIENES DE ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO |

| RFC | Para depósito en Cuenta Bancaria Beneficiario (Nombre del Banco No. de Cuenta Sucursal) |
|--------------|---|
| SAE1012026Z5 | |

| CLAVE | EVENTO GENERICO | FECHA PROBABLE PAGO |
|-------|-----------------|---------------------|
| 10401 | TRANSFERENCIAS | |

| CLAVE | RECURSO |
|-------|------------------|
| A0 | RECURSOS PROPIOS |

| POLIZA CONTABLE No. 54386 | | | |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 5212 | TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO | 51,039.78 | 0.00 |
| 825 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 51,039.78 | 0.00 |
| 2115128 OS00153 | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO - ORGANISMOS SUBSIDIADOS - SERVICIOS DE ADMINISTRACION Y ENAJENACION DE BIENES DE ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO | 0.00 | 3,865.89 |
| 21199151 | APORTACIONES ISSSTESON ORGANISMOS | 0.00 | 12,296.86 |
| 211991510 | OTRAS RETENCIONES IMPREVISTAS DE ORGANISMOS | 0.00 | 3,830.06 |
| 21199154 | RETENCIONES ISSSTESON ORGANISMOS | 0.00 | 8,970.06 |
| 21199157 | RETENCIONES ISSSTESON FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES ORGANISMOS | 0.00 | 22,076.91 |
| 824 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 0.00 | 51,039.78 |
| 321 | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) | 51,039.78 | 0.00 |
| 5212 | TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO | 0.00 | 51,039.78 |
| Sumas Iguales: | | \$153,119.34 | \$153,119.34 |

MONTO NETO A PAGAR:

\$3,865.89

Cantidad con letra : Tres mil ochocientos sesenta y cinco pesos 89/100 M. N.

CONCEPTO

SÚBSIDIO PARA PAGO DE APORTACIONES Y DEDUCCIONES DE NOMINA QUINCENAL DEL 16-DIC-2013 AL 31-DIC-2013 NUM. 24

| SOLICITANTE | AUTORIZACION DEL TITULAR | PAGUESE |
|---|---|---|
| DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS L.C. MIGUEL MENDEZ MENDEZ | DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS L.C. MIGUEL MENDEZ MENDEZ | TESORERO DEL ESTADO C.P. MARIO CESAR CUEN ARANDA |



GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

ORDEN DE PAGO

Credito: 1.5 pesos

| |
|-------|
| FOLIO |
| 54152 |

Sistema Integral de Información y Administración Financiera

Copia Archivo

| CLAVE | DEPENDENCIA / UNIDAD RESPONSABLE | FECHA EXPEDICION |
|------------|---|------------------|
| 05 0530 | SECRETARIA DE HACIENDA DIRECCION GENERAL DE RECURSOS HUMANOS | 17/12/2013 |

| BENEFICIARIO / CUENTA COLECTIVA | | |
|---------------------------------|---------|--|
| Beneficiario Solicitud: | OS00153 | SERVICIOS DE ADMINISTRACION Y ENAJENACION DE BIENES DE ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO |
| Beneficiario Cheque: | | |

| RFC | Para depósito en Cuenta Bancaria Beneficiario (Nombre del Banco No. de Cuenta Sucursal) |
|--------------|---|
| SAE1012026Z5 | |

| CLAVE | EVENTO GENERICO | FECHA PROBABLE PAGO |
|-------|-----------------|---------------------|
| 10401 | TRANSFERENCIAS | |

| CLAVE | RECURSO |
|-------|------------------|
| A0 | RECURSOS PROPIOS |

| NC | APLICACION | REFERENCIA | DESCRIPCION | DEBE/MONTO | HABER |
|-----------------------|--------------------------|------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 05352201E1540100641501A0 | | TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES | \$64,985.39 | |
| 5212 | | | POLIZA CONTABLE No. 54152 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO | 64,985.39 | 0.00 |
| 825 | | | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 64,985.39 | 0.00 |
| 2115128 OS00153 | | | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO - ORGANISMOS SUBSIDIADOS - SERVICIOS DE ADMINISTRACION Y ENAJENACION DE BIENES DE ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO | 0.00 | 64,985.39 |
| 824 | | | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 0.00 | 64,985.39 |
| 321 | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) | 64,985.39 | 0.00 |
| 5212 | | | TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO | 0.00 | 64,985.39 |
| Sumas Iguales: | | | | \$194,956.17 | \$194,956.17 |

MONTO NETO A PAGAR: \$64,985.39

Cantidad con letra : Sesenta y cuatro mil novecientos ochenta y cinco pesos 39/100 M. N.

CONCEPTO

SUBSIDIO PARA PAGO DE NOMINA QUINCENAL DEL 16-DIC-2013 AL 31-DIC-2013 NUM. 24 BANCOMER ELECTRONICA

| SOLICITANTE | AUTORIZACION DEL TITULAR | PAGUESE |
|---|---|---|
| DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS <i>[Firma]</i> LIC. MIGUEL MENDEZ MENDEZ | DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS HUMANOS <i>[Firma]</i> LIC. MIGUEL MENDEZ MENDEZ | TESORERO DEL ESTADO C.P. MARIO CESAR CUEN ARANDA |

NM16-CD 12-DIC-2013

PAGINA: 41

NOMINA QUINCENAL DEL 16-DIC-2013 AL 31-DIC-2013 NUM. 24

ORGANISMO SE SERVICIO DE ADMON Y ENAJENACION DE BIENES

TOTAL DE PERCEPCIONES Y DEDUCCIONES PROCESADAS

| *----- PERCEPCIONES -----* | | *----- DEDUCCIONES -----* | |
|----------------------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| CONCEPTO | IMPORTE | CONCEPTO | IMPORTE |
| SUELDOS | 26,550.39 | ISPT | 3,858.84 |
| AYU-ENE-ELEC | 5,613.61 | F-PENS-JUB. | 8,176.62 |
| APOYO HABIT. | 8,420.42 | P-CPZO ISSST | 2,820.00 |
| RIES-LABORAL | 25,967.30 | SER-MEDICO | 4,497.13 |
| OTR-ING-GRAV | 8,025.58 | SEG-VIDA-ISS | 4.50 |
| QUI-10-15 | 306.90 | SEG-RET-ISSS | 13.23 |
| QUI-15-20 | 634.87 | P-FONACOT | 1,118.45 |
| SEG-SOCIAL | 14,308.95 | F-PMO-CPZO | 408.79 |
| | | F-PMO-PREND | 408.79 |
| | | APORT-VOLUNT | 2,267.79 |
| | | INFRA-HOSPIT | 817.62 |
| | | AJ-SEG-VIDA | 1,562.27 |
| | | SUBS-EMPLEO | 1,111.40- |
| TOTAL PERCEP | 89,828.02 | TOTAL DEDUCC | 24,842.63. |

TOTAL NETO 64,985.39

TOTAL EMPLEADOS 9

OBLIGACIONES:

| | | | | | | | |
|-----------------|----------|-----------------|-----------|-----------------|----------|----------------|--------|
| 01. SER-MEDICO | 6,132.45 | 02 F-PENSIONES | 13,900.29 | 03 F-PMO-CPZO | 408.79 | 04 F-PMO-PREN | 408.79 |
| 05 INDEM-GLOBAL | 327.03 | 06 GAS-ADMITIVO | 2,044.11 | 09 S-VIDA ISSST | 5.13 | 10 S-RET-ISSST | 13.23 |
| 11 AYU-FUNERAL | 81.71 | 12 GAS-INFRAEST | 817.62 | 14 ENF.PERSIS 2 | 2,058.00 | | |

TOTAL OBLIGACIONES 26,197.15