



Secretaría de la Contraloría General

Oficio No. OCDA-OPEES-026BIS/2018

Hermosillo, Sonora a 14 de Septiembre del 2018

"2018: Año de la Salud"

Asunto: Informe de Auditoría Integral Presupuestal.

**ING. OCTAVIO EZQUERRA DEL REAL
DIRECTOR GENERAL DE OPERADORA DE PROYECTOS
ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE SONORA.
PRESENTE**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 26 inciso A) fracciones I y II, inciso C) fracciones I y VI, 57 Y 59 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora; artículos 31 de la ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, y 140, fracciones IV y V de su Reglamento, remito adjunto informe de Auditoría Integral Presupuestal, practicada a Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora por parte del Órgano de Interno de Control, de la cual no se derivó observación ninguna.

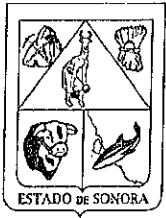
Sin otro particular por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo

ATENTAMENTE

C.P. FRANCISCO ORTIZ ENCINAS
TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL
DE OPERADORA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS
DEL ESTADO DE SONORA



c.c.p.- Lic. Ramón Francisco León López -- Coordinador General de Órganos Internos de Control.
Archivo y Minutario



Secretaría de la Contraloría General

Secretaría de la Contraloría General.
Órgano Interno de Control de Operadora de Proyectos
Estratégicos del Estado de Sonora.

Asunto: Informe de Auditoría.
Hermosillo Sonora; a 14 de Septiembre de 2018.

LIC. MIGUEL ÁNGEL MURILLO AISPURÓ
Secretario de la Contraloría General
Presente. -

Antecedentes. -

Entidad Auditada: Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora (IMPULSOR)

Unidad Administrativa Auditada Dirección de Administración y Finanzas

Constitución: Decreto de creación, publicado en el Boletín Oficial No. 17, Sección III, de fecha 28 de febrero de 2005; sus modificaciones se publicaron en el Boletín Oficial N°33, Sección III, de fecha 23 de Abril del 2009 y en el Boletín Oficial Edición Especial N°2, de fecha 9 de Marzo del 2010.

Oficio de Notificación: DS-0007-2018

Oficio(s) de comisión: OIC-OPEES-022BIS/2018

Auditor(es) comisionado(s): Lic. Edgar Zaid Acosta Orduño

Supervisor: C.P. Francisco Ortiz Encinas

Titular del OIC: C.P. Francisco Ortiz Encinas

Desarrollo de la revisión. -

Período: Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2018

Alcance: Auditoría Integral Presupuestal. ID1766

Análisis

Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública emitidas por la Secretaría de la Función Pública, así como con base en pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por esa Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.

Se procedió a la revisión del 100% de los capítulos 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000, del periodo comprendido entre el 01 de Enero al 30 de junio de 2018, tanto en la recepción de los recursos presupuestarios asignados para cada capítulo, así como su registro y su correcta aplicación, obteniendo los siguientes resultados:

ESTADO DE ACTIVIDADES

CAPITULOS	Periodo Enero a Junio de 2018	Monto		Porcentaje de Avance Anual
		Analizado	Observado	
1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN	\$6,947,942.63	\$6,947,942.63	\$0.00	51%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$6,947,942.63	\$6,947,942.63	\$0.00	51%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SU	\$7,445,784.75	\$7,445,784.75	\$0.00	41%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$7,445,784.75	\$7,445,784.75	\$0.00	41%
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$14,393,727.38	\$14,393,727.38	\$0.00	0%
2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
SERVICIOS PERSONALES	\$4,244,831.45	\$4,244,831.45	\$0.00	42%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$2,756,510.09	\$2,756,510.09	\$0.00	48%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$656,507.83	\$656,507.83	\$0.00	26%
SEGURIDAD SOCIAL	\$831,813.53	\$831,813.53	\$0.00	53%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$124,873.33	\$124,873.33	\$0.00	34%
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	\$30,399.92	\$30,399.92	\$0.00	30%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$33,950.35	\$33,950.35	\$0.00	61%
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA	\$5,019.67	\$5,019.67	\$0.00	21%
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$41,433.76	\$41,433.76	\$0.00	29%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$14,069.63	\$14,069.63	\$0.00	30%
SERVICIOS GENERALES	\$8,714,623.90	\$8,714,623.90	\$0.00	47%
SERVICIOS BÁSICOS	\$80,117.37	\$80,117.37	\$0.00	27%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$411,487.71	\$411,487.71	\$0.00	49%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y	\$7,524,220.91	\$7,524,220.91	\$0.00	48%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$26,695.77	\$26,695.77	\$0.00	25%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENT	\$116,126.12	\$116,126.12	\$0.00	46%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$6,179.32	\$6,179.32	\$0.00	53%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$432,640.67	\$432,640.67	\$0.00	54%
SERVICIOS OFICIALES	\$117,156.03	\$117,156.03	\$0.00	34%
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2,654,863.05	\$2,654,863.05	\$0.00	100%
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$2,654,863.05	\$2,654,863.05	\$0.00	100%
Total de Gastos y Otras Perdidas Presupuestadas	\$15,739,191.73	\$15,739,191.73	\$0.00	0%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$43,624.01	\$43,624.01	\$0.00	0%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMO	\$43,624.01	\$43,624.01	\$0.00	0%
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$1,389,088.36	-\$1,389,088.36		

Estado Analítico de Ingresos del periodo Enero-Junio 2018

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Del 01 de enero al 30 de Junio de 2018

ETCA-II-01

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3=1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	TRIMESTRE: II	
					Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6=5-4)
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	23,630,350	7,925,954	31,556,304	14,393,728	14,393,728	-9,236,622
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	13,500,000	0	13,500,000	6,947,943	6,947,943	-6,552,057
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	0	7,810,000	7,810,000	3,085,000	3,085,000	-3,065,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	10,130,350	115,954	10,246,304	4,360,785	4,360,785	-5,769,565
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	23,630,350	7,925,954	31,556,304	14,393,728	14,393,728	-9,236,622

Ingresos Excedentes 1
Ing. Octavio Esquerro Del Real
Director General

Lic. Carlos Martín Cabilias Platt
Director de Anón. y Finanzas

Estado Analítico de Egresos del periodo Enero-Junio de 2018

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Por Partida del Gasto
Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Del 01 de enero al 30 de Junio de 2018

ETCA-II-13

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	TRIMESTRE: II		
					Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)	% Avance Anual (7=4/3)
11000 SERVICIOS PERSONALES	1,131,786.18	0.00	1,131,786.18	2,756,510.09	2,756,510.09	0.00	243.58%
11300 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,731,786.18	0.00	5,731,786.18	2,756,510.09	2,756,510.09	0.00	48.09%
11301 SUELDOS	1,489,928.00	0.00	1,489,928.00	724,083.08	724,083.08	0.00	48.62%
11303 REMUNERACIONES DIVERSAS	515,465.28	0.00	515,465.28	329,398.35	329,398.35	0.00	63.90%
11306 RIESGO LABORAL	2,464,501.88	0.00	2,464,501.88	1,041,495.72	1,041,495.72	0.00	42.25%
11307 AYUDA PARA HABITACION	303,192.40	0.00	303,192.40	153,205.04	153,205.04	0.00	49.71%
11310 AYUDA PARA ENERGIA ELECTRICA	205,459.92	0.00	205,459.92	102,138.52	102,138.52	0.00	50.00%
11313 AYUDA PARA CUOTA DE SEGURIDAD SOCIAL	748,938.72	0.00	748,938.72	406,210.48	406,210.48	0.00	54.24%
13000 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,548,833.94	0.00	2,548,833.94	656,507.83	656,507.83	0.00	25.75%
13100 PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	9,050.64	0.00	9,050.64	4,525.32	4,525.32	0.00	50.00%
13101 PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	9,050.64	0.00	9,050.64	4,525.32	4,525.32	0.00	50.00%
13200 PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	1,181,885.30	0.00	1,181,885.30	0.00	0.00	0.00	0.00%
13202 AGUINALDO O GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	237,758.48	0.00	237,758.48	0.00	0.00	0.00	0.00%
13203 COMPENSACION POR AJUSTE DE CALENDARIO	825,047.58	0.00	825,047.58	0.00	0.00	0.00	0.00%
13204 COMPENSACION POR BONO NAVIDERO	59,439.62	0.00	59,439.62	0.00	0.00	0.00	0.00%
13400 COMPENSACIONES	59,439.62	0.00	59,439.62	0.00	0.00	0.00	0.00%
13403 ESTÍMULOS AL PERSONAL DE CONFIANZA	1,367,800.00	0.00	1,367,800.00	651,982.51	651,982.51	0.00	48.02%
14000 SEGURIDAD SOCIAL	1,367,800.00	0.00	1,367,800.00	651,982.51	651,982.51	0.00	48.02%
14100 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,547,654.96	0.00	1,547,654.96	831,813.63	831,813.63	0.00	53.75%
14101 APORTACIONES AL ISSSTE	848,938.40	0.00	848,938.40	344,360.91	344,360.91	0.00	40.45%
14102 APORTACION POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTE/SON	363,770.40	0.00	363,770.40	197,302.18	197,302.18	0.00	54.24%
14103 APORTACION POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTE/SON	33.60	0.00	33.60	16.40	16.40	0.00	48.81%
14104 ASIGNACION PARA PRESTAMOS A CORTO PLAZO	514.88	0.00	514.88	325.08	325.08	0.00	63.14%
14105 APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTIA DE EDAD AVANZADA Y VEJEZ	21,398.40	0.00	21,398.40	11,606.32	11,606.32	0.00	54.24%
14106 OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	21,398.40	0.00	21,398.40	11,606.32	11,606.32	0.00	54.24%
14107 APORTACION PARA INFRAESTRUCTURA, EQUIPAMIENTO Y MANTENIMIENTO HOSP	125,350.40	0.00	125,350.40	69,635.81	69,635.81	0.00	55.58%
14108 APORTACIONES PARA LA ATENCION DE ENFERMEDADES PREEXISTENTES	42,796.32	0.00	42,796.32	23,211.92	23,211.92	0.00	54.24%
14200 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	70,536.00	0.00	70,536.00	30,655.00	30,655.00	0.00	43.46%
14201 APORTACIONES AL FOVISSSTE	171,186.76	0.00	171,186.76	92,848.24	92,848.24	0.00	54.24%
14300 APORTACIONES AL SISTEMA DE AJUARO PARA EL RETIRO	171,186.76	0.00	171,186.76	92,848.24	92,848.24	0.00	54.24%
14301 APORTACIONES AL SISTEMA DE AJUARO PARA EL RETIRO	727,540.80	0.00	727,540.80	394,604.38	394,604.38	0.00	54.24%
16000 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	302,362.90	0.00	302,362.90	0.00	0.00	0.00	0.00%
16200 INDEMNIZACIONES	302,362.90	0.00	302,362.90	0.00	0.00	0.00	0.00%
16202 PAGO DE LIQUIDACIONES	302,362.90	0.00	302,362.90	0.00	0.00	0.00	0.00%

Página 1

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestado de Egresos
Por Partida del Gasto
Operadora Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018
(PESOS)

ETCA-II-13

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	TRIMESTRE: II		
					Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)	% Avance Anual (7=4/3)
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	287,822.38	0.00	287,822.38	24,977.31	262,845.07	262,845.07	33.94%
21000 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS	103,366.62	-2,633.20	100,733.42	30,589.92	30,589.92	70,333.50	33.34%
21100 MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	35,217.57	0.00	35,217.57	15,261.96	15,261.96	19,955.61	43.34%
21200 MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	25,809.05	-2,833.20	22,975.85	6,237.24	6,237.24	17,028.61	28.11%
21400 MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA	16,200.00	0.00	16,200.00	8,900.72	8,900.72	7,259.28	54.94%
21500 MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	10,800.00	0.00	10,800.00	0.00	0.00	10,800.00	0.00%
21600 MATERIAL PARA INFORMACION	10,800.00	0.00	10,800.00	0.00	0.00	10,800.00	0.00%
21800 MATERIAL DE LIMPIEZA	10,800.00	0.00	10,800.00	0.00	0.00	10,800.00	0.00%
21800 MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y	5,250.00	0.00	5,250.00	0.00	0.00	5,250.00	0.00%
22000 PLACAR, ENGOMADOS, CALCOMANIAS Y HOLOGRAMAS	5,250.00	0.00	5,250.00	0.00	0.00	5,250.00	0.00%
22100 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	47,000.00	8,597.02	55,597.02	33,565.35	33,565.35	21,840.67	61.42%
22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	44,000.00	8,597.77	52,597.77	30,947.10	30,947.10	21,540.67	68.89%
22106 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	4,000.00	0.00	4,000.00	1,211.04	1,211.04	18,743.17	0.14%
22300 ADQUISICION DE AGUA POTABLE	4,000.00	0.00	4,000.00	29,844.60	29,844.60	2,897.66	27.58%
22301 UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	4,000.00	0.00	4,000.00	1,702.50	1,702.50	0.00	100.00%
22301 UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	3,000.00	3.25	3,003.25	3,003.25	3,003.25	0.00	100.00%
24000 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	30,000.00	-5,957.82	24,042.18	3,003.25	3,003.25	0.00	100.00%
24601 MATERIAL ELECTRICICO Y ELECTRONICO	20,000.00	-8,591.02	11,408.98	5,019.87	5,019.87	19,022.61	20.89%
24800 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	20,000.00	-8,591.02	11,408.98	1,211.04	1,211.04	10,197.94	10.61%
24901 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	10,000.00	2,633.20	12,633.20	3,808.83	3,808.83	10,197.94	10.61%
26000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	140,854.76	0.00	140,854.76	41,433.76	41,433.76	8,824.57	30.18%
26100 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	140,854.76	0.00	140,854.76	41,433.76	41,433.76	99,421.00	25.42%
28101 LUBRICANTES Y ADITIVOS	138,854.76	0.00	138,854.76	11,433.76	11,433.76	99,421.00	28.42%
29000 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,000.00	0.00	2,000.00	1,133.76	1,133.76	98,854.76	28.81%
29100 HERRAMIENTAS MENORES	1,701.00	0.00	1,701.00	14,069.53	14,069.53	666.24	71.09%
29101 HERRAMIENTAS MENORES	1,701.00	0.00	1,701.00	0.00	0.00	32,619.37	30.13%
29200 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1,701.00	0.00	1,701.00	0.00	0.00	1,701.00	0.00%
29201 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	0.00	1,583.01	1,583.01	1,583.01	1,583.01	0.00	100.00%
29400 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA	20,000.00	-1,583.01	18,416.99	10,595.82	10,595.82	7,821.17	57.53%
29401 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA	20,000.00	-1,583.01	18,416.99	10,595.82	10,595.82	7,821.17	57.53%
29600 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	25,000.00	0.00	25,000.00	1,890.80	1,890.80	23,109.20	7.56%

Página 2

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestado de Egresos
Por Partida del Gasto
Operadora Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018
(PESOS)

ETCA-II-13

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	TRIMESTRE: II		
					Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)	% Avance Anual (7=4/3)
29801 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	25,000.00	0.00	25,000.00	1,890.80	1,890.80	23,109.20	7.56%
30000 SERVICIOS GENERALES	113,132,077.84	27,109.65	113,159,187.49	10,356,629.36	10,356,629.36	8,899,143.93	47.63%
31000 SERVICIOS BASICOS	298,485.00	0.00	298,485.00	80,117.37	55,359.93	210,395.63	29.84%
31100 ENERGIA ELECTRICA	178,836.00	0.00	178,836.00	51,174.70	27,195.10	127,661.30	28.62%
31300 AGUA	178,836.00	0.00	178,836.00	51,174.70	27,195.10	127,661.30	28.62%
31301 AGUA POTABLE	5,250.00	0.00	5,250.00	948.02	168.18	4,303.98	18.02%
31400 TELEFONIA TRADICIONAL	88,868.00	0.00	88,868.00	23,760.17	23,760.17	65,107.83	28.74%
31401 TELEFONIA TRADICIONAL	88,868.00	0.00	88,868.00	23,760.17	23,760.17	14,994.52	22.03%
31700 SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE	19,231.00	0.00	19,231.00	4,238.48	4,238.48	14,994.52	22.03%
31701 SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	19,231.00	0.00	19,231.00	4,238.48	4,238.48	14,994.52	22.03%
31800 SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	6,300.00	0.00	6,300.00	0.00	0.00	6,300.00	0.00%
31801 SERVICIO POSTAL	6,300.00	0.00	6,300.00	0.00	0.00	6,300.00	0.00%
32000 SERVICIO DE ARRENDAMIENTO	842,250.00	0.00	842,250.00	411,487.71	212,789.92	430,762.20	48.65%
32200 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	800,978.00	0.00	800,978.00	403,595.07	208,297.53	397,382.93	50.39%
32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	800,978.00	0.00	800,978.00	403,595.07	208,297.53	397,382.93	50.39%
32300 ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	22,272.00	0.00	22,272.00	7,882.64	4,492.39	14,379.36	35.44%
32301 ARRENDAMIENTO DE MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	22,272.00	0.00	22,272.00	7,882.64	4,492.39	14,379.36	35.44%
32500 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	19,000.00	0.00	19,000.00	0.00	0.00	19,000.00	0.00%
32501 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	19,000.00	0.00	19,000.00	0.00	0.00	19,000.00	0.00%
33000 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	10,682,392.84	5,103,579.78	15,785,972.62	7,524,220.91	7,420,029.30	8,141,748.51	48.03%
33100 SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIAS Y	2,082,866.43	361,032.81	2,443,899.24	826,141.62	727,541.62	1,617,857.72	33.80%
33101 SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIAS Y RELACIONADOS	2,082,866.43	361,032.81	2,443,899.24	826,141.62	727,541.62	1,617,857.72	33.80%
33300 SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA	1,400.00	0.00	1,400.00	606.00	606.00	704.00	49.71%
33301 SERVICIOS DE INFORMÁTICA	1,400.00	0.00	1,400.00	606.00	606.00	704.00	49.71%
33400 SERVICIOS DE CAPACITACION	50,000.00	-2,277.68	47,722.32	13,612.02	12,700.02	44,210.32	23.41%
33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	50,000.00	-2,277.68	47,722.32	13,612.02	12,700.02	44,210.32	23.41%
33500 SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	8,302,483.21	4,753,733.10	13,056,216.31	6,670,132.14	6,670,132.14	6,385,054.17	51.09%
33501 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	8,302,483.21	4,753,733.10	13,056,216.31	6,670,132.14	6,670,132.14	6,385,054.17	51.09%
33600 SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION,	56,000.00	0.00	56,000.00	0.00	0.00	56,000.00	0.00%
33601 IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	56,000.00	0.00	56,000.00	0.00	0.00	56,000.00	0.00%
33603 LICITACIONES, CONVENIOS Y CONVOCATORIAS	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00%
33605 IMPRESION DE DOCUMENTOS, PLANES, PRESENTACIONES, FORMAS ADMINISTRATIVAS Y	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00	0.00%
33606 FISCALES, FORMAS VAL, CERT, Y TITULOS	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00	0.00%
33800 SERVICIOS DE VIGILANCIA	31,543.00	0.00	31,543.00	10,139.23	5,359.62	21,403.77	32.14%
33801 SERVICIOS DE VIGILANCIA	31,543.00	0.00	31,543.00	10,139.23	5,359.62	21,403.77	32.14%

Página 3

Página 4 de 6

06-OCD-P01-F01/REV.00

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestado de Egresos
Por Partida del Gasto
Operadora Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018
(PESOS)

ETCA-II-13

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	TRIMESTRE:			% Avance Anual (7=4/3)
					Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)	(5=4-5)	
33900 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	28,000.00	-8,114.47	19,885.53	3,600.00	3,600.00	16,285.53	18.56%	
33901 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	0.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	0.00	100.00%	
33902 SERVICIOS INTEGRALES	28,000.00	-12,514.47	15,485.53	0.00	0.00	15,485.53	0.00%	
34000 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	105,000.00	0.00	105,000.00	25,855.77	25,855.77	79,144.23	25.42%	
34100 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	42,000.00	0.00	42,000.00	16,460.40	16,460.40	25,539.60	39.19%	
34400 SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	42,000.00	0.00	42,000.00	16,460.40	16,460.40	25,539.60	39.19%	
34401 SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00%	
34500 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	21,000.00	0.00	21,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00%	
34501 SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	21,000.00	0.00	21,000.00	10,235.37	10,235.37	10,764.63	48.74%	
34700 FLETES Y MANIOBRAS	12,000.00	0.00	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	0.00%	
34701 FLETES Y MANIOBRAS	12,000.00	0.00	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	0.00%	
35000 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	215,050.00	39,221.21	254,271.21	116,125.12	78,315.76	175,955.45	69.22%	
35100 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	60,000.00	0.00	60,000.00	1,953.75	1,953.75	58,046.25	3.19%	
35101 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES	50,000.00	0.00	50,000.00	1,953.75	1,953.75	48,046.25	3.91%	
35200 INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	21,000.00	-3,487.18	17,512.82	0.00	0.00	17,512.82	0.00%	
35201 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO	21,000.00	-3,487.18	17,512.82	0.00	0.00	17,512.82	0.00%	
35300 INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE	20,000.00	10,943.03	30,943.03	12,161.03	12,161.03	18,782.00	59.30%	
35301 INSTALACIONES	0.00	10,943.03	10,943.03	10,943.03	10,943.03	0.00	100.00%	
35302 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE BIENES INFORMATICOS	20,000.00	0.00	20,000.00	1,218.00	1,218.00	17,569.00	6.09%	
35500 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	30,000.00	0.00	30,000.00	13,577.80	8,547.80	21,452.20	45.26%	
35501 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	30,000.00	0.00	30,000.00	13,577.80	8,547.80	21,452.20	45.26%	
35700 INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	47,250.00	-2,800.00	44,450.00	19,272.40	9,436.63	25,013.37	43.36%	
35701 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	47,250.00	-2,800.00	44,450.00	19,272.40	9,436.63	25,013.37	43.36%	
35800 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	42,000.00	34,565.36	76,565.36	67,922.37	43,500.16	33,065.20	87.71%	
35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	42,000.00	34,565.36	76,565.36	67,922.37	43,500.16	33,065.20	87.71%	
35900 SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	4,200.00	0.00	4,200.00	1,238.77	619.39	2,961.23	29.45%	
35901 SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	4,200.00	0.00	4,200.00	1,238.77	619.39	2,961.23	29.45%	
36000 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	6,000.00	5,689.66	11,689.66	6,179.32	6,179.32	5,510.34	53.32%	
36100 DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES	0.00	6,179.32	6,179.32	6,179.32	6,179.32	0.00	100.00%	
36101 DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	6,179.32	6,179.32	6,179.32	6,179.32	0.00	100.00%	
36300 SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE	0.00	3,089.66	3,089.66	0.00	0.00	3,089.66	0.00%	
36301 SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE	0.00	3,089.66	3,089.66	0.00	0.00	3,089.66	0.00%	
36500 SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	6,000.00	-3,679.32	2,320.68	0.00	0.00	2,320.68	0.00%	
36501 SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	6,000.00	-3,679.32	2,320.68	0.00	0.00	2,320.68	0.00%	

Página 4

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestado de Egresos
Por Partida del Gasto
Operadora Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018
(PESOS)

ETCA-II-13

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	TRIMESTRE:			% Avance Anual (7=4/3)
					Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)	(5=4-5)	
37000 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	725,600.00	70,750.82	796,350.82	432,640.87	284,007.66	365,810.16	54.33%	
37100 PASAJES AEREOS	400,000.00	9,635.87	409,635.87	268,858.39	110,023.38	150,847.48	63.16%	
37101 PASAJES AEREOS INTERNACIONALES PARA SERVIDORES PUBLICOS EN EL DESE	400,000.00	-111,494.13	288,505.87	178,342.39	84,315.38	110,163.48	61.32%	
37200 PASAJES TERRESTRES	10,000.00	0.00	10,000.00	40,314.00	25,708.00	40,694.00	69.33%	
37201 PASAJES TERRESTRES	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	40,694.00	0.00%	
37500 VIATICOS EN EL PAIS	200,000.00	0.00	200,000.00	59,800.00	59,800.00	140,100.00	29.95%	
37501 VIATICOS EN EL PAIS	150,000.00	0.00	150,000.00	45,000.00	45,000.00	104,100.00	30.00%	
37502 GASTOS DE CAMINO	50,000.00	0.00	50,000.00	14,000.00	14,000.00	36,000.00	28.00%	
37600 VIATICOS EN EL EXTRANJERO	105,000.00	61,248.95	166,248.95	114,084.28	114,084.28	52,162.67	68.62%	
37601 VIATICOS EN EL EXTRANJERO	105,000.00	61,248.95	166,248.95	114,084.28	114,084.28	52,162.67	68.62%	
37900 OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00%	
37901 CLÓUTAS	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00%	
38000 SERVICIOS OFICIALES	295,000.00	58,028.09	353,028.09	117,158.03	117,158.03	225,872.06	34.15%	
38100 GASTOS DE CEREMONIAL	120,000.00	0.00	120,000.00	23,448.94	23,448.94	96,551.06	19.54%	
38101 GASTOS DE CEREMONIAL	120,000.00	0.00	120,000.00	23,448.94	23,448.94	96,551.06	19.54%	
38300 CONGRESOS Y CONVENCIONES	30,000.00	58,028.09	88,028.09	83,748.09	83,748.09	4,279.91	25.14%	
38301 CONGRESOS Y CONVENCIONES	30,000.00	58,028.09	88,028.09	83,748.09	83,748.09	4,279.91	25.14%	
38500 GASTOS DE ATENCION Y PROMOCION	135,000.00	0.00	135,000.00	9,859.00	9,859.00	125,041.00	7.36%	
38501 GASTOS DE ATENCION Y PROMOCION	135,000.00	0.00	135,000.00	9,859.00	9,859.00	125,041.00	7.36%	
39000 OTROS SERVICIOS GENERALES	84,000.00	-8,076.01	75,923.99	0.00	0.00	75,923.99	0.00%	
39200 IMPUESTOS Y DERECHOS	84,000.00	-8,076.01	75,923.99	0.00	0.00	75,923.99	0.00%	
39201 IMPUESTOS Y DERECHOS	84,000.00	-8,076.01	75,923.99	0.00	0.00	75,923.99	0.00%	
39500 PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	8,400.00	0.00	8,400.00	0.00	0.00	8,400.00	0.00%	
39501 PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	8,400.00	0.00	8,400.00	0.00	0.00	8,400.00	0.00%	
41000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y O	0.00	2,654,863.05	2,654,863.05	2,654,863.05	2,654,863.05	0.00	100.00%	
41100 ASIGNACIONES INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	0.00	2,654,863.05	2,654,863.05	2,654,863.05	2,654,863.05	0.00	100.00%	
41101 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AL PODER EJECUTIVO	0.00	2,654,863.05	2,654,863.05	2,654,863.05	2,654,863.05	0.00	100.00%	
41104 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y O	0.00	2,654,863.05	2,654,863.05	2,654,863.05	2,654,863.05	0.00	100.00%	
TOTAL	1,530,350.00	1,925,953.69	3,456,303.69	1,679,184.73	1,152,227.92	1,417,147.81	43.89%	

Ing. Octavio Escobar Del Real
Director General

Lic. Carlos Martín Cúchillas Platt
Director de Adm. y Finanzas

Página 5

RESULTADOS

Se realizó la verificación presupuestal de Ingresos y Egresos de los capítulos 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000 en los cuales se pudo observar eficiencia en los procedimientos y acciones en lo referente a la aplicación de recursos, con excepción de que en ciertas pólizas contables carecían de documentación comprobatoria del gasto, quedando subsanado por la entidad en el periodo de revisión, por lo que se hace la siguiente recomendación:

Recomendación:

Se detectó que las pólizas contables del pago de combustible, solo se encontraban soportadas solo por la factura del proveedor y por el comprobante de la transferencia de pago, faltando comprobar el destino del combustible consumido, por lo que se recomienda que en el futuro se anexe reporte de unidades a las cuales se les cargo el combustible considerado en la facturación (como se realizó en las pólizas detectadas en la revisión y que fueron subsanadas en el transcurso de la revisión). Es importante mencionar que el área de control vehicular cuenta con dicha información.

CONCLUSIONES

De la evaluación realizada correspondiente a la Auditoría Integral Presupuestal (Revisión de los Ingresos y Egresos de los Capítulos 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000, del periodo 01 de Enero al 30 de Junio de 2018) de Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora (IMPULSOR), se concluyó lo siguiente:

En relación a la evaluación realizada a las Partidas Presupuestales, se concluyó que la entidad CUMPLE con los lineamientos que marca la Normatividad aplicable, por lo que se exhorta a seguir en cumplimiento de dicha normatividad.

ATENTAMENTE

CP Francisco Ortiz Encinas
Titular del Órgano Interno de Control de IMPULSOR
Cédula Profesional Núm. 2450509

Lic. Edgar Zaid Acosta Orduño
Auditor Supervisor del Órgano Interno de Control de IMPULSOR