

Acuse

Oficio No. 268 /2014
Hermosillo Sonora al 08 de septiembre de 2014
2014: "Año de la Salud Masculina"

ORGANO DE CONTROL
DESARROLLO ADMINISTRATIVO

C.P. MARIO MENDIVIL CECEÑA

Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo.
PRESENTE.-

08 SEP 2014

*ANALIN
Dizipm
Recibi
ANEXOS.*

En alcance al oficio No. OPA-192/2014 de fecha 31 de Julio de 2014 signado por su servidor, donde se da respuesta a la Revisión a los Informe Trimestral de esta Procuraduría por parte del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo contenido en su oficio No. S-1360/2014 de fecha 27 de Junio del 2014.

Le envío anexo la siguiente información:

- ✓ Copia fotostática de la Acta de la VII reunión ordinaria de la junta directiva de la Procuraduría Ambiental de Estado de Sonora (PROAES), celebrada el 05 de septiembre del 2014, donde se autoriza por parte del Órgano de Gobierno, la afectación de resultadas, para el reconocimiento de las economías del ejercicio fiscal 2012, como otros ingresos en el ejercicio fiscal 2014.
- ✓ Póliza de registro de otros ingresos, de remanentes de economías presentadas en el ejercicio 2012.

Lo anterior con el objeto de ver subsanadas la observación del mencionado Informe.

Sin otro particular quedo a sus apreciables órdenes.

ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCION
EL PROCURADOR



PROCURADURÍA AMBIENTAL
DEL ESTADO DE SONORA


ING. ARTURO PEINADO BARRAGAN.

2014: "Austeridad, Transparencia y Buen Gobierno"
C.c.p. Lic. José Coronado Celaya.- Subprocurador ambiental de la PROAES.

Archivo/Minutario
APB/YIGP



SONORA
★ ★ ★ ★ ★
2014
AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA
Y BUEN GOBIERNO

PROAES. PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
PASEO RIO SONORA 91-B COL. PROYECTO RIO SONORA
TEL. +52 (662) 213-65-98, 212-3656. 212-29-95
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.sonora.gob.mx

Dirección: Paseo Río Sonora 91-B Proyecto Río Sonora
 Reg. Fed.: PAE111107GY2 Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal: 83270

Fecha No.	Tipo Refer.	Cuenta	Número	Nombre	Concepto	Diario	Seg.	Clase Cargos	Diario Abonos
08/Sep/2014	Diario				6 Registro de Otros Ingresos, originados del remanente de econom..				
1	2012	320-322-00001		Resulta de ejercicio 2012			1	1,426,324.51	
2	2013	320-322-00002		Utilidad del ejercicio 2012					
				Resultado de ejercicio 2013			1		479,463.05
3		430-434-00001		Perdida del ejercicio 2013					
				Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores					946,861.46
				Remanente de la Utilidad ejercicio 2012.					
Cifra de Control		107,107,800,004						Total póliza :	1,426,324.51
									1,426,324.51

POLIZA DE DIARIO

CONCEPTO:

Registro de otros ingresos, originados de remanentes de economías de ejercicios anteriores (2012 y 2013)

Póliza Autorizada por VII Reunión Ordinaria de Órgano de Gobierno, celebrada el 05/sept/2014.

Elaboró y Revisó

YIGP

Autorizó

APB

PD No.

006

Fecha:

08/Sept/2014

Determinación del remanente de economías presentadas en ejercicios anteriores, afectos de considerarlos contablemente como Otros Ingresos.

Utilidad del ejercicio (dic/2012)	1,435,034.53	
Afectacion de resultados PD #28 31/10/13	8,710.02	
Resultado del ejercicio 2012 (dic/2013)	<u>1,426,324.51</u>	
Utilidad o perdida del ejercicio 2013	- 498,057.05	498,057.05
Utilidad o perdida acumulada de ejercicios 2013 y anteriores	<u>928,267.46</u>	
Afectación de resultados ejercicio 2013	18,594.00	18,594.00
Remanente a considerar como otros ingresos para efectos de ejercerlos en el ejercicio 2014.	\$ 946,861.46	-\$ 479,463.05

Acuse

Oficio No. OPÀ 92 /2014

ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO

Hermosillo Sonora al 31 de Julio del 2014
 2014: "Año de la Salud Masculina"

R 31 JUL 2014
ANEXO

C.P. MARIO MENDIVIL CECEÑA
 Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de PROAES
 Presente.-

De conformidad con el Artículo 140 fracción V del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal y con relación a la cédula de observaciones derivada de las revisiones a informes trimestrales de esta Procuraduría por parte de Órgano de Control y Desarrollo Administrativo contenido en su oficio número S-1360/2014 de fecha 27 de junio del 2014, recibido el día 02 de julio del 2014, de acuerdo con sus instrucciones, le damos respuesta precisamente con los párrafos encuadrados, implantados en la cédula citada.

Así mismo es importante aclarar que por no contar con un encargado administrativo para firma del presente oficio de respuesta, este es signado por su servidor y por la C.P. Yadira Ideth González Pardo, Subdirector de contabilidad.

OBSERVACION 1

Se observó que existe un remanente por economías derivado del ejercicio fiscal 2012 por \$1'435,034, el cual no fue registrado en 2013 como ingreso para su utilización y disposición, y la suma de los saldos de las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2013 muestran un importe inferior al monto referido.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo según Estado de cuenta	Saldo en libros
		Al 31 de diciembre de 2012	
110-112-00001	Santander Gastos de opn. 65-50336082	8,710.02	8,710.02
110-112-00002	Bancomer Gastos de Opn. cta. 0191527886	1'622,018.22	1'619,219.88
110-112-00003	Bancomer Caja de ahorro cta. 0191533185	0.00	0.07
Total		1'630,728.24	1'627,929.97

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo según Estado de cuenta	Saldo en libros
		Al 31 de diciembre de 2013	
110-112-00001	Santander Gastos de opn. 65-50336082	0.00	0.00
110-112-00002	Bancomer Gastos de Opn. cta. 0191527886	1'149,124.07	1,214,108.81
110-112-00003	Bancomer Caja de ahorro cta. 0191533185	337.63	337.63
110-112-00004	Bancomer Deducciones nomina RH	0.00	0.00
110-112-00005	Bancomer Subsidio Cta. No. 0193186148	18,243.36	18,243.36
110-112-00006	Bancomer Recursos Propios Cta. 0193327779	15,571.10	15,571.10
110-112-00007	Bancomer Caja de ahorro cta. 0194548590	984.96	984.96
Total		1'184,261.12	1'249,245.86

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Normatividad:

Artículos 2, 143, 150 y 158 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora; artículos 50, 51, 52, 53 y 55 de Ley Orgánica del Poder Ejecutivo; artículos 44 y 56 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; artículos 92, 93, 94, 95 y 108 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; artículos 62 y 63 fracciones I, V, XXVI y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y los Municipios (Anexo 1) y demás normatividad relativa y aplicable.

Recomendación:

Manifiestar los motivos que dio lugar a lo observado, deberán realizar los registros contables procedentes para la utilización y disposición del recurso, informar a la Junta de Gobierno de los mismos, además dichos registros contables deberán ser validados, supervisados y autorizados por el Titular de la Unidad Administrativa responsable de la Contabilidad, o por quien se designe por escrito para tal efecto. Turnar copia de los registros e Informar a este Órgano de Control sobre las medidas implementadas para que se cumplan las disposiciones establecidas en la materia.

Observación No. 1

La omisión del registro se debió a error y desconocimiento del mismo. La suma de los saldos de las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2013 muestra un importe inferior al monto referido, toda vez que el ejercicio 2013, presento una pérdida del \$ 498,057.05, Anexo hoja de trabajo, desglosando los montos.

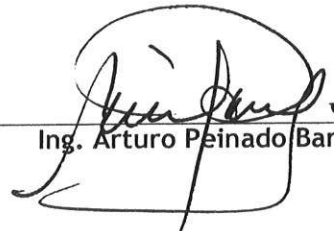
Se analizo los importes y se obtuvo un registro contable mismo que anexo a la presente. Así mismo se hacen los trámites necesarios para realizar la junta directiva para someter a probación el registro contable necesario para registrar el remanente como ingreso.

Subdirector de Contabilidad



C.P. Yadira Ideth González Pardo

Procurador Ambiental



Ing. Arturo Peinado Barragán

Resultado del ejercicio 2012		1,435,034.53
Resultado del ejercicio 2013		498,057.05
Remanente de economía 2012.(para ejercer en 2014)		936,977.48
Saldo en bancos según libros al 31/dic/2013	1,249,245.86	
(menos) movimientos en conciliación	64,984.73	
Saldo según estado de cuenta al 31/dic/2013		1,184,261.13
Diferencia		- 247,283.65
saldo de Cuentas por pagar al 31/dic/2013	349,754.87	
(menos) Infonavit (crédito 2012)	43,954.00	
(menos) Infonavit (aportaciones 2012)	61,480.00	244,320.87
		- 2,962.78

J.

[Handwritten signature]

Poliza de Diario

Agosto del 2014

Resultado de ejercicio 2012	1,435,034.53	
Resultado de ejercicio 2013		498,057.05
Otros Ingresos		<u>936,977.48</u>
Sumas Iguales	1,435,034.53	1,435,034.53

Descripcion:

Registro de remanente de economía correspondiente al ejercicio 2012.

