

Observaciones

2018

2018AE0102011726.- Financiera



Mostrar 25 ▼ registros

Buscar:

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|-------|------------------|-------------------|-------|---|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| 48291 | 2018AE0102011726 | Financiera | 2 | Importe: \$0.00 De la revisión efectuada a la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, ubicada en Boulevard Paseo Río Sonora Sur número 91-B, colonia Proyecto Río Sonora, C.P. 83270, en la ciudad de Hermosillo, Sonora, al ejercicio 2018, a la Partida 33101 denominada "Servicios Legales, de Contabilidad, de Auditorias y Relacionados" se | 12/08/2019 | 24/09/2019 | ✓ | Solventada |

Build: bbbc521c12c79b390c05

bservaciones de Pre-cierre

2018

Auditoria...

Mostrar 10 registros

Buscar:

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|-------|------------------|-------------------|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| 48290 | 2018AE0102011726 | Financiera | 1 | Importe: \$18,119.00 De la revisión realizada a la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, ubicada en Boulevard Paseo Río Sonora Sur número 91-B, colonia Proyecto Río Sonora, C.P. 83270, en la ciudad de Hermosillo, Sonora, al ejercicio 2018, al verificar el correcto cálculo para la retención y entero del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por | 14/06/2019 | 12/07/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|--------|------------------|-------------------|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| | | | | <p>las remuneraciones pagadas, de una muestra 10 servidores públicos, se determinó una diferencia de: \$18,119 por concepto de ISR no enterado ante el Sistema de Administración Tributaria dentro del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018, integrándose como sigue:</p> | | | | |
| 106884 | 2018AE0103011725 | Presupuestal | 1 | <p>Importe: \$503,776.00</p> <p>De la revisión efectuada a la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, ubicada en Boulevard Paseo Río Sonora Sur número 91-B, colonia</p> | 14/06/2019 | 16/07/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|-------|-------------------------|---|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | | | <p>Proyecto Río Sonora, C.P. 83270, en la ciudad de Hermosillo, Sonora, al ejercicio presupuestal 2018, se llevaron acabo ampliaciones líquidas al capítulo 1000 "Servicios Personales" por la cantidad de \$1,468,582 quedando pendiente por comprobar \$503,776 sin que fueran proporcionados los oficios de autorización por parte de Secretaria de Hacienda.</p> | | | | |
| 38617 | 2018AE0211020938 | a la Información Financiera Trimestral y Cuenta Pública | 1 | <p>Importe: \$0.00 1. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2018, la información que se presentó en el Formato</p> | 17/05/2019 | 07/06/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|----|-----------|-------------------|-------|---|--------------------|---------------|---------------------|--------|
| | | | | <p>denominado “Estado de Situación Financiera” presenta inconsistencias relevantes, incumpliendo lo establecido en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora para el ejercicio 2018 y en las Recomendaciones específicas de llenado, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), toda vez que en la columna 2017, los rubros Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Aportaciones y</p> | | | | |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|-------|------------------|---|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| | | | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), no coinciden con las del Formato denominado "Estado de Situación Financiera" de Cuenta Pública 2017. | | | | |
| 38618 | 2018AE0211020938 | a la Información Financiera Trimestral y Cuenta Pública | 2 | Importe: \$0.00 2. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2018, en el Formato denominado "Estado de Cambios en la Situación Financiera", los importes presentados en los renglones "Cuentas por Pagar a Corto Plazo" y "Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)" no corresponden a las variaciones del 2017 contra 2018, | 17/05/2019 | 07/06/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|-------|------------------|---|-------|---|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| | | | | obtenidas por le ISAF al realizar las operaciones aritméticas de las cifras del Formato denominado "Estado de Situación Financiera" en las columnas de los citados años, de cada uno de los rubros del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio, como sigue: | | | | |
| 38619 | 2018AE0211020938 | a la Información Financiera Trimestral y Cuenta Pública | 3 | Importe: \$0.00 3. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2018, el sujeto fiscalizado presenta inconsistencias en el llenado del formato denominado "Notas a los Estados Financieros" en el apartado Notas de Desglose, incumpliendo lo | 17/05/2019 | 07/06/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|----|-----------|-------------------|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|--------|
| | | | | <p>establecido en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como sigue:</p> <p>I. Notas al Estado de Situación Financiera</p> <p>a) En el Apartado “Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes” y “Bienes o Servicios a Recibir”, no se incluyó la desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365, así como sus características cualitativas relevantes que la afecten.</p> | | | | |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|----|-----------|-------------------|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|--------|
| | | | | <p>b) En el Apartado de “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”, no se presentó la depreciación del ejercicio, el método de depreciación y las tasas aplicadas.</p> <p>c) En el Apartado “Pasivo” de “Cuentas por Pagar” el importe presentado de \$479,025 no coincide con el del Estado de Situación Financiera por \$964,508.</p> <p>II. Notas al Estado de Flujos de Efectivo</p> <p>d) No se presentó la Conciliación de los Flujos de Efectivo</p> | | | | |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|----|-----------|-------------------|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|--------|
| | | | | <p>Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</p> <p>e) No manifestó la integración del renglón de Otras Aplicaciones de Operación importe por \$251,367 del apartado de Flujos de Efectivo por Actividades de Operación.</p> <p>“Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos</p> | | | | |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|-------|------------------|---|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| | | | | rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios...". | | | | |
| 38620 | 2018AE0211020938 | a la Información Financiera Trimestral y Cuenta Pública | 4 | Importe: \$0.00 4. En el informe relativo al Cuarto Trimestres de 2018, en el Formato denominado "Estado Analítico de Ingresos", se presentó inconsistencia relevante, incumpliendo lo establecido en las Recomendaciones de llenado emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) | 17/05/2019 | 07/06/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|-------|------------------|-------------------|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| | | | | <p>toda vez que en el Segundo Apartado del Formato denominado "Estado Analítico de Ingresos", en los Ingresos del Gobierno en el renglón de "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas", se presentaron parte de los ingresos, los cuales debieran ser manifestados como Ingresos de Organismos y Empresas en el renglón de "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales o Estatales" según corresponda.</p> | | | | |
| 38621 | 2018AE0211020938 | a la Información | 5 | <p>Importe: \$0.00 5. En el informe</p> | 17/05/2019 | 07/06/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|----|-----------|-------------------|-------|---|--------------------|---------------|---------------------|--------|
| | | | | <p>relativo al Cuarto Trimestre de 2018, en el Formato denominado “Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables”, se presentaron inconsistencias relevantes en el llenado, toda vez que se determinó diferencia por -\$1,224,547, entre los Ingresos Contables por \$18,329,829 presentados en el Formato denominado “Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables”, contra el Total de Ingresos y Otros Beneficios por \$19,554,376, presentados en el</p> | | | | |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|-------|------------------|---|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| | | | | Formato denominado "Estado de Actividades". | | | | |
| 38622 | 2018AE0211020938 | a la Información Financiera Trimestral y Cuenta Pública | 6 | <p>Importe: \$0.00</p> <p>6. En el informe relativo al Cuarto trimestre de 2018, no se manifestaron 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 denominado "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto", como se describe a continuación:</p> | 17/05/2019 | 07/06/2019 | | Solventada |
| 38623 | 2018AE0211020938 | a la Información | 7 | <p>Importe: \$0.00</p> <p>7. En la revisión</p> | 17/05/2019 | 07/06/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|----|-----------|-------------------|-------|--|--------------------|---------------|---------------------|--------|
| | | | | <p>realizada al Informe del Cuarto Trimestre del ejercicio 2018, se determinó que el Sujeto Fiscalizado no dio cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Disciplina Financiera para Entidades Federativas y Municipios, en relación a que la asignación global de servicios personales aprobada originalmente en el Presupuesto de Egresos no se haya incrementado durante el ejercicio fiscal, exceptuando el pago de sentencias laborales definitivas emitidas por la autoridad competente, toda vez que de acuerdo al</p> | | | | |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|--------|------------------|---|-------|---|--------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | | | Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría), se realizaron ampliaciones por \$1,468,582 a la asignación global del presupuesto de egresos aprobado para servicios personales. | | | | |
| 102128 | 2018AE0211021815 | a la Información Financiera Trimestral y Cuenta Pública | 1 | Importe: \$0.00 1. En el informe relativo a la Cuenta Pública 2018, en el Formato denominado "Estado Analítico de Ingresos", se presentaron inconsistencias relevantes, toda vez que se determinaron | 27/06/2019 | 02/08/2019 | | Solventada |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|----|-----------|-------------------|-------|---|--------------------|---------------|---------------------|--------|
| | | | | <p>diferencias en el Total de los Ingresos Modificado Anual, Recaudado y Pagado Acumulado entre el Formato “Estado Analítico de Ingresos” y la información adicional proporcionada por la Secretaría de Hacienda como Globalizadora en el “Analítico por Partidas por Unidad Responsable” del Capítulo de Transferencias, correspondiente a la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, como sigue:</p> | | | | |

| Id | Auditoria | Tipo de Auditoria | # Id. | Descripción | Fecha Notificación | Fecha Término | Días para Solventar | Estado |
|--------|------------------|---|-------|---|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| 102129 | 2018AE0211021815 | a la Información Financiera Trimestral y Cuenta Pública | 2 | <p>Importe: \$0.00</p> <p>2. En el informe relativo a Cuenta Pública de 2018, la información que se presentó en el Formato denominado "Estado Analítico de Ingresos" en las columnas de Ingresos Devengado / Recaudado Acumulado en el renglón de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, difiere con lo presentado en las mismas columnas y mismo renglón en el Formato con la misma denominación anterior presentada en el Cuarto Trimestre de 2018, como sigue:</p> | 27/06/2019 | 02/08/2019 | | Solventada |

Mostrando registros del 1 al 11 de un total de 11 registros