



Secretaría

Oficio No. S-1859/2010.

Hermosillo, Sonora, 02 de diciembre de 2010.

"2010: Año del Bicentenario de la Independencia,  
Centenario de la Revolución"

Asunto: Informe de Auditoría.

**ING. FRANCISCO JAVIER MORENO TERÁN**  
Director General de Telefonía Rural de Sonora  
Presente.-

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 140, fracciones IV y V del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, entrego a Usted un ejemplar del Informe de Auditoría practicada a **Telefonía Rural de Sonora** a su cargo, según oficio de notificación de auditoría No. S-1184/2010 del 25 de agosto de 2010, por el periodo del 01 de enero de 2009 al 30 de junio de 2010.

En virtud de la importancia que representa para esta Secretaría a mi cargo conocer las acciones que sean desarrolladas para solventar las observaciones contenidas en el citado informe de auditoría, agradeceré a Usted se sirva hacerlo del conocimiento de cada uno de los servidores públicos responsables de solventar dichas observaciones para los efectos legales a que haya lugar y remitirnos la información y/o documentos que amparen lo solventado de las referidas observaciones, dentro de un plazo no mayor a **10 días hábiles** contados a partir de recibido el presente.

Su contestación deberá ser formulada utilizando el propio informe contenido en el disquete anexo, **intercalando**, después de cada una de nuestras observaciones numeradas, su respuesta dentro de los **párrafos encuadrados** (Se anexa modelo de oficio).

Las hojas integrantes de su oficio de respuesta deberán ser firmadas por el Titular y por el responsable administrativo de esa Entidad y remitirnoslo acompañado del disquete citado.

Sin otro particular, quedo a sus apreciables órdenes.

Respetuosamente,  
**SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.**  
SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA GENERAL

**CARLOS TAPIA ASTIAZARÁN**



Secretaría de la  
Contraloría General  
Hermosillo, Sonora



Anexo: Informe y anexos en disco y modelo de oficio de respuesta.

C.c.p. C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco, Directora General de Auditoría Gubernamental.

CTA/PEAC/ROON/JCJQ/lavm

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL**  
CENTRO DE GOBIERNO, EDIFICIO HERMOSILLO, SEGUNDO NIVEL  
COMONFORT Y PASEO DEL RÍO SONORA, TEL. (662) 217-2517, 217-1885, FAX: 217-1840  
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.cgeson.gob.mx



Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora,  
Sistema de Gestión de Calidad Certificado por  
American Trust Register, S. C., en los procesos de Gestión Interna  
Num. de Certificado: 4TR0117  
Vigencia de Certificación: 09-10-2011  
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-MNC-2008





SCG



## **Telefonía Rural de Sonora**

### **Informe de Auditoría Directa**

**Período del 01 de Enero de 2009  
al 30 de junio de 2010.**

**Dirección General de Auditoría Gubernamental.**





SCG

# Informe de Auditoría Directa



Secretaría de la Contraloría General.

Dirección General de Auditoría Gubernamental.

Hermosillo, Sonora, a 29 de noviembre de 2010.

**Asunto:** Informe Final de Auditoría.

**CARLOS TAPIA ASTIAZARÁN**

Secretario de la Contraloría General.

Presente.-

**Antecedentes:**

**Dependencia o Entidad auditada:**

Telefonía Rural de Sonora.

**Constitución:**

Decreto de Creación en el Boletín Oficial No. 21 Capítulo. I del 14 de marzo de 1991.

**Oficio de Notificación:**

S-1184/2010 del 25 de agosto de 2010.

**Oficios de comisión:**

AG-0380/2010 del 24 de agosto del 2010.  
AG-0379/2010 del 26 de agosto del 2010.

**Personal comisionado:**

**Supervisor de área:**

C.P. Francisco Manuel Valentin Galaz Reyes.

**Jefe de departamento:**

C.P. Luis Alberto Vásquez Mendoza.

**Desarrollo de la revisión:**

**Periodo:**

01 de enero de 2009 al 30 de junio de 2010.

**Alcance:**

Organización General, Presupuestos, Activos, Pasivos, Ingresos y Egresos.

**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 en base a pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por esa Dependencia y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.



**Resultados:**

**Organización General**

Telefonía Rural de Sonora es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuenta con Reglamento Interior publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado el 04 de febrero de 2002; asimismo con Manual de Organización y de Procedimientos actualizados y validados por la Dirección General Desarrollo Administrativo de la Secretaría de la Contraloría General, según oficio número S-1744/2001 del 05 de septiembre de 2001 y S-0538/2002 del 04 de marzo de 2002, respectivamente.

Telefonía Rural de Sonora tiene fincados créditos fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), por \$7,130,458 derivado del trámite de la asignación de bandas de frecuencias de radio, mismas que le otorgó la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, mediante oficio 1-262, del 3 de julio de 2006, en el cual se estableció la obligación del Asignatario de cubrir la cuota anual por el uso de las bandas del espectro radioeléctrico.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público fundamenta su actuar señalando que el segundo párrafo de la fracción I del artículo 245-B de la Ley Federal de Derechos establece que "tratándose de los servicios de telefonía rural proporcionados por los gobiernos estatales permisionados por la secretaría de comunicaciones y transportes, no se pagará el derecho a que se refiere este artículo."

Advierte que los servicios de Telefonía Rural de Sonora son prestados por un organismo descentralizado, el cual no es integrante del Gobierno del Estado sino auxiliar del mismo, por lo que considera que al no prestarse el servicio directamente por el Gobierno del Estado de Sonora, resulta improcedente una exención.

**Observación 1.**

**Telefonía Rural de Sonora no tiene reconocidos los pasivos por créditos fiscales mencionados en sus estados financieros, los cuales se señalan a continuación:**

Crédito	Derechos	Actualización	Recargos	Gastos de ejecución	Total
H-405879	\$ 715,782	\$ 29,490	\$ 84,216	\$ 33,180	\$ 862,668
H-405880	0	0	218,386	8,735	227,121
H-405881	2,366,283	97,491	278,406	94,460	2,836,640
H-405882	0	0	401,086	16,043	417,129
H-405883	2,254,763	92,896	265,285	94,460	2,707,404
H-405884	0	0	76,438	3,058	79,496
<b>TOTAL:</b>	<b>\$ 5,336,828</b>	<b>\$ 219,877</b>	<b>\$ 1,323,817</b>	<b>\$ 249,936</b>	<b>\$ 7,130,458</b>

Estos créditos fiscales fueron notificados por el Servicio de Administración Tributaria el día 04 de septiembre de 2009,

**Normatividad Violada**

Artículos 2, 143, 150 y 158 de la Constitución Política del Estado de Sonora; Tercero y Cuadragésimo Noveno de los Lineamientos para el Cumplimiento de las Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal en la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Fiscal 2005; 63 fracciones I, II, III, V y XXVI de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios; 93 y 94 del reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Definición y Control Presupuestal de los Principios Generales de Contabilidad Gubernamental. (Anexo 1) y demás relativas y aplicables a la situación observada.



### *Recomendación*

Hacer las gestiones necesarias para reclasificar los estados financieros y se reconozcan los adeudos con el Servicio de Administración Tributaria; de manera que estos muestren información real que permita conocer los cambios ocurridos en la posición financiera de la Entidad y facilitar su análisis en la toma de decisiones. Deberán implementar las medidas necesarias de control a fin de evitar la reincidencia de lo observado, informándonos de las mismas.

La operación de la Red de Radio se ha mantenido actualmente, en beneficio de quienes habitan en localidades marginadas y de difícil acceso, sin embargo los pagos de derecho indicados anteriormente no fueron cubiertos por este Organismo.

Estos créditos fiscales al no ser cubiertos por el Organismo, derivaron en un embargo precautorio practicado al ente auditado por parte de la Autoridad Federal, proceso por el cual Telefonía Rural de Sonora quedó como depositario de los mismos.

### **Nota:**

En virtud de los créditos fiscales y las acciones de cobro emprendidas por el Servicio de Administración Tributaria y con el propósito de evitar mayor generación de adeudos, este Organismo cedió a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano los derechos y obligaciones que se derivan de la asignación de las bandas de frecuencia de radio, siendo Telefonía Rural de Sonora quien continúa brindando estos servicios; el Titular de esa Dependencia envió un documento dirigido a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y la Comisión Federal de Telecomunicaciones para solicitar de manera oficial que le fuera concedida la cesión de derechos y a la vez manifestaba el compromiso de cumplir con las obligaciones que le impusieran las dependencias federales antes citadas.

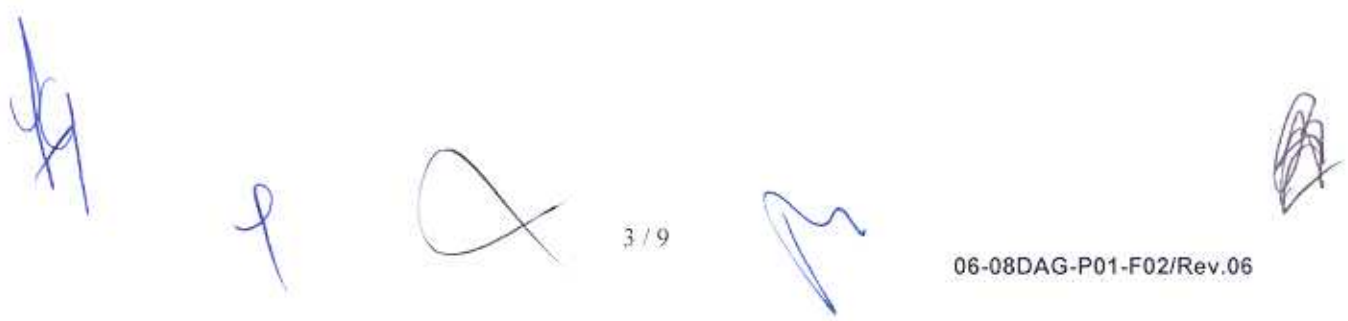
Al cierre del presente informe estos créditos fiscales continúan fincados al ente auditado, no se han notificado nuevos créditos, ni actualizaciones a los ya existentes; Telefonía Rural de Sonora se encuentra aún tratando de llegar a un acuerdo con las autoridades competentes para ver en lo posible la condonación de los mismos.

### **Objetivos y Metas**

Telefonía Rural de Sonora para el ejercicio del 2009 programó 505 metas; y cumplieron satisfactoriamente con el porcentaje programado al cuarto trimestre de 2009, según reporte remitido a la Secretaría de Hacienda, mediante oficio número TRS-DG-072-2010 del 11 de marzo del 2010. En cuanto al ejercicio 2010 se programaron 558 metas y cumplieron satisfactoriamente con el porcentaje programado al segundo trimestre de 2010, según reporte remitido a la Secretaría de Hacienda, mediante oficio número TRS-DG-272-2010 del 14 de julio del 2010.

### **Portal de Transparencia:**

Del análisis al portal de transparencia de acceso a la información pública, de Telefonía Rural de Sonora se obtuvieron resultados satisfactorios.



*Sistema de Información y Registro*

**Observación 2.**

Telefonía Rural de Sonora cuenta con un sistema de contabilidad electrónico "Contraq y Cheqpac" utilizado para emitir los reportes contables; sin embargo, observamos que no maneja contabilidad en Cuentas de Orden relativo a: Autorizaciones, Ampliaciones y Reducciones presupuestales, así como las asignaciones presupuestales ejercidas y las asignaciones por ejercer señalados a continuación:

Ejercicio	Asignación Anual	Total Ejercido	Saldo por Ejercer
2009	\$ 557,673	\$ 557,673	\$ 0
2010	\$ 565,915	\$ 235,800	\$ 330,115

Información obtenida de los anexos de las Órdenes de Pago 51362 del 1-dic-2009 y 22177 del 2-jun-2010

*Normatividad Violada*

Artículos 2, 143, 150 y 158 de la Constitución Política del Estado de Sonora; Tercero y Cuadragésimo Noveno de los Lineamientos para el Cumplimiento de las Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal en la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Fiscal 2005; 63 fracciones I, II, III, V y XXVI de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios; 93, 94 y 95 del reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Definición y Control Presupuestal de los Principios Generales de Contabilidad Gubernamental. (Anexo 1) y demás relativas y aplicables a la situación observada.

*Recomendación*

Hacer las gestiones necesarias para modificar el sistema Contable de manera que permita realizar el registro en cuentas de orden y llevar el control de sus operaciones presupuestales. Deberán implementar las medidas necesarias de control a fin de evitar la reincidencia de lo observado, informándonos de las mismas.

**Estados Financieros:**

<b>Balance General al 31 de Diciembre de 2009</b>				
Rubro	Activo	Pasivo + Capital	Importe	
			Analizado	Obs.
<b>Activo Circulante</b>				
Bancos	\$ 94,300		\$ 47,150	\$0
Deudores Diversos	7,840		7,840	0
Deudores Personal	3,725		3,725	0
IVA Acreditable	8,728		8,728	0
Crédito al Salario	5,043		5,043	0
<b>Subtotal</b>	<b>119,636</b>		<b>72,486</b>	<b>0</b>
<b>Activo Fijo</b>				
Mob. y Equipo de Oficina	188,754		188,754	0
Equipo de Transporte	623,185		623,185	0
Maq. Y Eq. de comunicación	13,332,190		4,666,266	0
Herramientas y Equipo Menor	81,370		0	0
Equipo Médico y Laboratorio	98,044		0	0
Equipo de Computo	245,173		245,173	0



<b>Balance General al 31 de Diciembre de 2009</b>				
<b>Rubro</b>	<b>Activo</b>	<b>Pasivo + Capital</b>	<b>Importe</b>	
			<b>Analizado</b>	<b>Obs.</b>
Bienes Inmuebles	86,000		86,000	0
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>14,654,716</b>		<b>5,809,378</b>	<b>0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>				
Acreedores Diversos		\$ 29,575	29,575	0
I.V.A. por pagar		7,712	7,712	0
Otras Obligaciones por Pagar		1,522	1,522	0
Impuestos por Pagar		13,438	13,438	0
<b>Total Corto Plazo</b>		<b>52,247</b>	<b>52,247</b>	<b>0</b>
<b>Suma de Pasivo Capital</b>		<b>52,247</b>	<b>52,247</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio</b>				
Aportación Inicial		11,603,188	4,061,116	0
Adquisiciones de Activo Fijo		3,051,529	3,051,529	0
Resultado Ejerc. Anteriores		67,388	0	0
<b>Total Patrimonio</b>		<b>14,722,105</b>	<b>7,112,645</b>	<b>0</b>
<b>Suma del Capital</b>		<b>14,722,105</b>	<b>7,112,645</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 14,774,352</b>	<b>\$14,774,352</b>	<b>\$13,046,756</b>	<b>\$ 0</b>

Se analizaron saldos en base a auxiliares.

<b>Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2009</b>			
<b>Rubro</b>	<b>Saldos al 31 dic 09</b>	<b>Importe</b>	
		<b>Analizado</b>	<b>Observado</b>
<b>Ingresos</b>			
Ingresos por Subsidio	\$ 3,596,557	\$1,258,795	0
Ingresos por Servicios	843,430	295,200	0
Otros Productos	9,310	3,258	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>4,449,297</b>	<b>1,557,253</b>	<b>0</b>
<b>Egresos</b>			
Servicios personales	2,637,523	923,133	0
Materiales y Suministros	62,052	21,718	0
Servicios Generales	510,634	178,722	0
Gastos de Inversión	407,998	142,799	0
Gastos Generales	2,908	1,018	0
Materiales y suministros R.P.	158,340	55,419	0
Servicios Generales R.P.	605,343	211,870	0
Costo de Servicios R.P.	10,335	3,617	0
Gastos Generales R.P.	46,133	16,147	0
<b>Total Egresos</b>	<b>4,441,266</b>	<b>1,554,443</b>	<b>0</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$ 8,031</b>	<b>\$8,031</b>	<b>0</b>

<b>Capítulos Analizados al 31 diciembre 2009</b>				
<b>Capítulo/Partida</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	<b>Analizado</b>	<b>Obs.</b>
1000	Servicios Personales	\$ 2,637,523	\$ 923,133	\$0
	<b>Subtotal Capítulo 1000</b>	<b>2,637,523</b>	<b>923,133</b>	<b>0</b>
2100	Materiales de Administración	80,781	28,273	0
2200	Alimentos y Utensilios	5,770	2,020	0
2300	Materias Primas y Materiales de Producción	24,798	8,679	0
2500	Productos Químicos Farmacéuticos y de Lab	2,818	986	0
2600	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	106,228	37,180	0
2700	Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos.	0	0	0
	<b>Subtotal Capítulo 2000</b>	<b>220,395</b>	<b>77,138</b>	<b>0</b>
3100	Servicios Básicos	526,501	184,275	0
3200	Servicios de Arrendamiento	33,168	11,609	0
3300	Servicios de Asesoría, Consultoría, Informáticos, Estudios e Investigación	6,312	2,209	0
3400	Servicios Comerciales, Bancarios, Financieros y Gastos Inherentes	118,921	41,622	0
3500	Serv. de Mantto. Conservación e Instalación	254,840	89,194	0
3600	Servicio de Difusión e Información	3,960	1,386	0
3700	Servicios de Traslado	230,808	80,783	0
3800	Servicios Oficiales	840	294	0
3900	Servicios diversos	0	0	0
	<b>Subtotal Capítulo 3000</b>	<b>1,175,350</b>	<b>411,372</b>	<b>0</b>
5100	Mobiliario y Equipo de Administración	1,950	683	0
5200	Maquinaria y Equipo	56,048	19,617	0
5300	Vehículos y Equipo de Transporte	350,000	122,500	0
	<b>Subtotal Capítulo 5000</b>	<b>407,998</b>	<b>142,800</b>	<b>0</b>
	<b>Total</b>	<b>\$ 4,441,266</b>	<b>\$ 1,554,443</b>	<b>0</b>

<b>Balance General al 30 de Junio de 2010</b>				
<b>Rubro</b>	<b>Activo</b>	<b>Pasivo + Capital</b>	<b>Importe</b>	
			<b>Analizado</b>	<b>Obs.</b>
<b>Activo Circulante</b>				
Caja	\$2,000		\$2,000	\$0
Bancos	225,271		225,271	0
Deudores Diversos	10,822		10,822	0
Deudores Personal	5,370		5,370	0
IVA Acreditable	9,822		9,822	0
Crédito al Salario	2,486		2,486	0
<b>Subtotal</b>	<b>255,771</b>		<b>255,771</b>	<b>0</b>
<b>Activo Fijo</b>				
Mob. y Equipo de Oficina	181,018		181,018	0
Equipo de Transporte	623,185		623,185	0
Maq. Y Eq. de comunicación	7,214,779		2,525,173	0
Herramientas y Equipo Menor	81,045		0	0
Equipo Médico y Laboratorio	98,044		0	0
Equipo de Computo	235,866		235,866	0
Bienes Inmuebles	86,000		86,000	0
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>8,519,937</b>		<b>3,651,242</b>	<b>0</b>



**Balance General al 30 de Junio de 2010**

Rubro	Activo	Pasivo + Capital	Importe	
			Analizado	Obs.
<b>Pasivo Circulante</b>				
Acreedores Diversos		\$27,659	27,659	0
I.V.A. por pagar		9,889	9,889	0
Otras Obligaciones por Pagar		1,558	1,558	0
Impuestos por Pagar		13,468	13,468	0
<b>Total Corto Plazo</b>		<b>52,574</b>	<b>52,574</b>	<b>0</b>
<b>Suma de Pasivo</b>		<b>52,574</b>	<b>52,574</b>	<b>0</b>
<b>Capital</b>				
<b>Patrimonio</b>				
Aportación Inicial		11,603,188	4,061,116	0
Adquisiciones de Activo Fijo		-3,083,250	3,083,250	0
Resultado Ejerc. Anteriores		66,518	0	0
<b>Total Patrimonio</b>		<b>8,586,456</b>	<b>7,144,366</b>	<b>0</b>
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		136,678	0	0
<b>Suma del Capital</b>		<b>8,723,134</b>	<b>7,144,366</b>	<b>0</b>
	<b>\$ 8,775,708</b>	<b>\$ 8,775,708</b>	<b>\$ 11,103,953</b>	<b>\$ 0</b>

Se Analizaron Saldos

**Estado de Resultados al 30 de junio de 2010**

Rubro	Saldos al 30 jun 2010	Importe	
		Analizado	Observado
<b>Ingresos</b>			
Ingresos por Subsidio	\$ 1,626,855	\$ 813,428	\$ 0
Ingresos por Servicios	416,928	208,464	0
Otros Productos	14,864	7,432	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>2,058,647</b>	<b>1,029,324</b>	<b>0</b>
<b>Egresos</b>			
Servicios personales	1,395,515	697,758	0
Materiales y Suministros	12,446	6,223	0
Servicios Generales	139,984	69,992	0
Materiales y suministros R.P.	46,347	23,174	0
Servicios Generales R.P.	311,375	155,688	0
Costo de Servicios R.P.	8,067	4,034	0
Gastos Generales R.P.	8,234	4,117	0
<b>Total Egresos</b>	<b>1,921,968</b>	<b>960,986</b>	<b>0</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$ 136,678</b>	<b>\$ 136,678</b>	<b>\$ 0</b>

**Capítulos Analizados al 30 de junio 2010**

Capítulo/Partida	Concepto	Importe	Analizado	Obs.
1000	Servicios Personales	\$ 1,395,515	\$ 697,758	\$ 0
	<b>Subtotal Capítulo 1000</b>	<b>1,395,515</b>	<b>697,758</b>	<b>0</b>
2100	Materiales de Administración	19,514	9,757	0
2200	Alimentos y Utensilios	2,138	1,069	0
2300	Materias Primas y Materiales de Producción	8,591	4,296	0
2500	Productos Químicos Farmacéuticos y de Lab	154	77	0
2600	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	28,396	14,198	0



<b>Capítulos Analizados al 30 de junio 2010</b>				
<b>Capítulo/Partida</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	<b>Analizado</b>	<b>Obs.</b>
2700	Vestuarios, Uniformes y Blancos	0	0	0
<b>Subtotal Capítulo 2000</b>		<b>58,793</b>	<b>29,397</b>	<b>0</b>
3100	Servicios Básicos	238,088	119,044	0
3200	Servicios de Arrendamiento	18,264	9,132	0
3300	Servicios de Asesoría, Consultoría, Informáticos, Estudios e Investigación	0	-	0
3400	Servicios Comerciales, Bancarios, Financieros y Gastos Inherentes	81,639	40,820	0
3500	Serv. de Mantto. Conservación e Instalación	95,130	47,566	0
3600	Servicio de Difusión e Información	0	-	0
3700	Servicios de Traslado	34,237	17,118	0
3800	Servicios Oficiales	0	-	0
3900	Servicios diversos	302	151	0
<b>Subtotal Capítulo 3000</b>		<b>467,660</b>	<b>233,831</b>	<b>0</b>
6100	Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0
<b>Subtotal Capítulo 6000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>		<b>\$ 1,921,968</b>	<b>\$960,986</b>	<b>\$ 0</b>

#### Bancos

Telefonia Rural de Sonora durante el ejercicio del 2009 y primer semestre de 2010 manejó las siguientes cuentas bancarias:

No. de Cuenta	Banco	Origen de Recursos	Firmas Mancomunadas	Saldos	
				31/12/2009	30/06/2010
4100205278	HSBC	Recursos Propios	Ing Francisco Javier Moreno Téran y Refugio Carmelo Arrequives o Maria Del Rosario Vega Morales	\$ 57,428	\$ 50,983
0144662245	Bancomer	Subsidio Estatal	Ing Francisco Javier Moreno Téran y Refugio Carmelo Arrequives o Maria Del Rosario Vega Morales	25,840	163,700
0150634506	Bancomer	Nómina	Son solo traspasos no hay chequera	11,032	10,587
<b>Total</b>				<b>\$ 94,300</b>	<b>\$ 225,270</b>

#### Egresos:

#### Capítulo 1000 Servicios Personales:

Telefonia Rural de Sonora al 30 junio de 2010, contó con una plantilla de 9 empleados, erogando mensualmente en servicios personales \$116,293, la cual se integra como sigue:

<b>Categoría</b>	<b>Número de Servidores Públicos</b>
Base	04
Confianza	05
<b>Total Plantilla de personal</b>	<b>09</b>

Del análisis a este rubro se obtuvieron resultados favorables.



**Capítulo 2000 Materiales y Suministros:**

Del análisis a estos rubros se obtuvieron resultados satisfactorios.

**Capítulo 3000 Servicios Generales:**

Del análisis a estos rubros se obtuvieron resultados satisfactorios.

**Capítulo 5000 Bienes Muebles e Inmuebles:**

De su análisis, se obtuvieron resultados satisfactorios.

**Conclusión**

Hemos analizado la Organización General, Presupuestos, Activos, Pasivos, Ingresos y Egresos de Telefonía Rural de Sonora, por el periodo del 01 de enero de 2009 al 30 de junio de 2010, concluyéndose con lo siguiente:


La Entidad presenta deficiencias en su control interno establecido para el manejo de los recursos financieros, infringiendo varias disposiciones legales y administrativas.


Asimismo, se considera indispensable que se atiendan las medidas preventivas y correctivas propuestas en el presente informe, sin perjuicio de que adopten las medidas complementarias que permitan solventar en forma definitiva las observaciones determinadas y evitar su reincidencia.

Lo anterior es con el fin de lograr una mayor transparencia en la aplicación y ejercicio de los recursos públicos asignados, y adecuando su manejo conforme a las disposiciones legales y administrativas que norman su actuación.


**Atentamente**  
**Sufragio Efectivo. No Reelección.**

  
**C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco**  
Directora General de Auditoría Gubernamental  
Cédula Profesional: 622680

  
**C.P. Rafael Octavio Ortiz Nóperi**  
Director de Auditoría Gubernamental  
Cédula Profesional: 2849454

  
**C.P. José Luis Jiménez Quintana**  
Subdirector de Auditoría a Entidades y Programas  
Federales  
Cédula Profesional: 1889406

  
**C.P. Luis Alberto Vásquez Mendoza**  
Jefe de Departamento  
Cédula Profesional No. 5896843

  
**C.P. Francisco Manuel Valentín Galaz Reyes**  
Supervisor de Área  
Cédula Profesional No. 5187228