



Congreso del Estado de Sonora

Contraloría Interna

2015 - 2018



"2017: Centenario de la Constitución, pacto social supremo de los mexicanos"

Oficio No. CI-0030/2017

Ref.: 03/6-7/17

Asunto: Práctica de Auditoría

Hermosillo Sonora, a 23 de Febrero de 2017.

LIC JOSÉ ÁNGEL BARRIOS GARCÍA
Oficial Mayor
del Congreso del Estado
Edificio.-

Con el objeto de verificar y promover en esa Dependencia el cumplimiento de sus atribuciones y obligaciones legales y normativas aplicables, y de acuerdo a las facultades que le confiere a esta Contraloría Interna la Ley Orgánica del Poder Legislativo del estado de Sonora en materia del control y evaluación en su artículo 194, se llevará a cabo la revisión correspondiente a las actividades de **"Adquisiciones de Bienes y Servicios; así como también de las Cuentas por Cobrar, por Pagar y Proveedores"** de esa Dependencia, el día miércoles 1 de marzo del año en curso.

Por lo anterior, le solicitamos de la manera más atenta instruya a su personal responsable, para que brinde las facilidades necesarias y suministre todo los datos e información que se solicite, en la práctica de esta encomienda.

Sin otro particular por el momento me despido de Usted, quedando a sus apreciables ordenes.

Atentamente.

LIC. RAFAEL JAIME MUNGARRO
Contralor Interno

C.c.p. Lic. Sylvia Isela Matrecitos Maldonado, Subdirector de Proveeduría y Servicios Generales
C.c.p. Lic. Arturo Muñoz Maldonado, Jefe de Departamento de Proveeduría y Almacén
C.c.p. Lic. Claudia Salazar Horta, Asistente Administrativo de Administración
C.c.p. Ing. Miguel Ángel Villalba Vazquez, Director General de Auditoría y Evaluación
C.c.p. Archivo



H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA, Sistema de Gestión de Calidad certificado por American Trust Registrar, S.C. en los procesos de: Sistema de Gestión de Calidad; Transparencia e Información Pública; Comunicación Social; Control Interno; Soporte Administrativo; Coordinación y Planeación de Eventos.
Número de Certificado: ATR0440
Vigencia: 17-01-20
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-2015

Edificio del H. Congreso del Estado de Sonora
Tehuantepec esq. Pedro Moreno, Hermosillo, Sc
Tel.- 259-67-00



Congreso del Estado de Sonora

Contraloría Interna



"2017: Centenario de la Constitución, pacto social supremo de los mexicanos"

Oficio No. CI-0037/2017
Ref.:03/6-7/17
Asunto: Informe de Auditoría

Hermosillo Sonora, a 22 de Marzo de 2017.

LIC JOSÉ ÁNGEL BARRIOS GARCÍA
Oficial Mayor
Congreso del Estado
Edificio.-

Como resultado de la revisión llevada a cabo a las actividades de "Adquisiciones de Bienes y Servicios; así como también de las Cuentas por Cobrar, por Pagar y Proveedores" en cumplimiento a la orden de auditoría emitida en Oficio No. CI-0030/2017 de fecha 23 de febrero, envió anexo al presente el informe respectivo mismo que en ausencia de observaciones de relevancia, no presenta plazos de seguimiento. Los resultados obtenidos fueron comentados por el auditor comisionado con los responsables de estos procesos.

Sin otro particular por el momento me despido de Usted, quedando a sus apreciables ordenes.

Atentamente.

LIC. RAFAEL JAIME MUNGARRO
Contralor Interno

C.c.p. Lic. Sylvia Isela Matrecitos Maldonado, Subdirector de Proveeduría y Servicios Generales
C.c.p. Lic. Arturo Muñoz Maldonado, Jefe de Departamento de Proveeduría y Almacén
C.c.p. Lic. Claudia Salazar Horta, Asistente Administrativo de Administración
C.c.p. Ing. Miguel Ángel Villalba Vazquez, Director General de Auditoría y Evaluación
C.c.p. Archivo



H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA. Sistema de Gestión de Calidad certificado por American Trust Registrar, S.C. en los procesos de: Sistema de Gestión de Calidad; Transparencia e Información Pública; Comunicación Social; Control Interno; Soporte Administrativo; Coordinación y Planeación de Eventos.
Número de Certificado: ATR0440
Vigencia: 17-01-20
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-2015

Edificio del H. Congreso del Estado de Sonora
Tehuantepec esq. Pedro Moreno, Hermosillo, Sc
Tel.- 259-67-00

INFORME DE AUDITORÍA

Dependencia:	Oficialía Mayor	Área:	Adquisiciones y Almacén
Procedimiento:	6 Adquisiciones de Bienes y Servicios		

Origen de la Auditoría			
Referencia:	03/6-7/17	Orden:	CI-0030/17 de fecha 23 de febrero de 2017
Asignación:	DGEA-0009/2017	Tipo:	Ordinaria
Inicio:	1 de marzo de 2017	Conclusión	21 de marzo de 2017
<i>Esta auditoría se sustenta, en el programa anual de verificaciones de la Dirección General de Evaluación y Auditoría de la Contraloría Interna del Congreso del Estado</i>			

1.- Objetivo de la Auditoría:

Es objetivo de esta auditoría, verificar y evaluar que los procedimientos administrativos y financieros del Congreso del Estado, se realicen con apego a la normatividad establecida, con la intención de medir la eficiencia de la gestión pública, y retroalimentar a la dependencia, en la obtención de sus objetivos y metas.

2.- Alcance de la Auditoría:

Se verifica el cumplimiento de la normatividad aplicable a ésta actividad, en base a una muestra del 20% de las adquisiciones de la Oficialía Mayor de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del año 2016 y, de enero y febrero del presente año.

3.- Normatividad de sustento:

- Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Sonora.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Norma para Adquisiciones, Arrendamiento, Prestación de Servicios, Mantenimiento y Conservación de Inmuebles.
- Manual del Procedimiento "Compras Directas".

4.- Observaciones:

No se determinan deficiencias u omisiones de relevancia.

5.- Conclusiones:

Las adquisiciones de bienes y servicios de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del año 2016 y, de enero y febrero del presente año llevadas a cabo bajo la modalidad de: "Compras Directas", "Licitación Pública", y "Asignación Simplificada por Invitación", se realizaron de acuerdo a las disposiciones que establece la normatividad existente.

Los contratos de servicios como son: AIFA J.E.S (seguridad privada); Guadalupe Ahumada Sesteaga (servicio de Limpieza); Jose alberto López Franco (material de papelería); Dex del Noroeste S.A de C.V (material de limpieza); y Materiales para Impresora y Copiado S.A de C.V, se presentan vigentes con fecha de vencimiento de 31 de mayo del presente año.

De acuerdo a las facultades que esta Contraloría Interna le confiere la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Sonora en materia de control y evaluación, se presenta este informe de auditoría en la ciudad de Hermosillo, Sonora.

Realizó Auditor Asignado Lic. Lizet M. Peña Pacheco	Verificó Director de Evaluación y Auditoría Ing. Miguel Ángel Villalba Vázquez
--	---



H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA, Sistema de Gestión de Calidad certificado por American Trust Registrar, S.C., en los procesos de: Sistema de Gestión de Calidad; Transparencia e Información Pública; Comunicación Social; Control Interno; Soporte Administrativo; Coordinación y Planeación de Eventos.
Número de Certificado: ATR0440
Vigencia: 17-01-20
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-2015

PROCEDIMIENTO: P01 Auditoría Administrativa	
Instructivo de Llenado de Informe de Auditoría	
CTR-P01-I01	Revisión 12
FECHA DE REVISION: 26/06/15	

INFORME DE AUDITORÍA

Dependencia:	Oficialía Mayor	Área:	Subdirección de Control Presupuestal
Procedimiento:	7 Cuentas por Cobrar, por Pagar y Proveedores		

Origen de la Auditoría			
Referencia:	03/6-7/17	Orden:	CI-0030/17 de fecha 23 de febrero de 2017
Asignación:	DGEA-0009/2017	Tipo:	Ordinaria
Inicio:	1 de marzo de 2017	Conclusión	21 de marzo de 2017
<i>Esta auditoría se sustenta, en el programa anual de verificaciones de la Dirección General de Evaluación y Auditoría de la Contraloría Interna del Congreso del Estado</i>			

1.- Objetivo de la Auditoría:

Es objetivo de esta auditoría, verificar y evaluar que los procedimientos administrativos y financieros del Congreso del Estado, se realicen con apego a la normatividad establecida, con la intención de medir la eficiencia de la gestión pública, y retroalimentar a la dependencia, en la obtención de sus objetivos y metas.

2.- Alcance de la Auditoría:

Revisar los registros correspondientes a las cuentas por cobrar, por pagar y proveedores por el periodo de septiembre a diciembre del año 2016 y, de enero y febrero del presente año, de acuerdo a una muestra aleatoria del 20%, verificando que se realicen de acuerdo a la normatividad aplicable.

3.- Normatividad de sustento:

- Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Sonora.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora.
- Norma Operativa de "Gastos por Comprobar".
- Manual del Procedimiento de "Gastos por Comprobar".

4.- Observaciones:

No se determinan deficiencias u omisiones de relevancia.

5.- Conclusiones:

- Las Subcuentas "Gastos por Comprobar", y "Anticipos a Servidores Públicos", que conforman el renglón de cuentas por cobrar, presentan saldos al 31 de febrero de 2017, de 594 mil 121 pesos y 2 millones 628 mil 864 pesos, respectivamente. Se constató que el manejo de dichas subcuentas se ha realizado conforme a las especificaciones de:

Gastos por Comprobar.- "Norma Operativa de Gastos por Comprobar", y Procedimiento "Gastos por Comprobar".

Anticipos a Servidores Públicos.- Actas de la Comisión de Administración, de fechas, 10 de noviembre de 2003, y 20 de enero de 2007.

- La partida de "Proveedores", muestra un saldo al 28 de febrero del año 2017 de 6 millones 298 mil 407 pesos.

- La información financiera proporcionada por el Congreso del Estado con fecha 28 de febrero de 2017, en los renglones correspondientes a cuentas por cobrar y por pagar, es de determinarse como razonablemente confiable.

De acuerdo a las facultades que esta Contraloría Interna le confiere la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Sonora en materia de control y evaluación, se presenta este informe de auditoría en la ciudad de Hermosillo, Sonora.

Realizó Auditor Asignado Lic. Lizet M. Peña Pacheco	Verificó Director de Evaluación y Auditoría Ing. Miguel Ángel Villalba Vázquez
--	---



H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA, Sistema de Gestión de Calidad certificado por American Trust Registrar, S.C., en los procesos de: Sistema de Gestión de Calidad; Transparencia e Información Pública; Comunicación Social; Control Interno; Soporte Administrativo; Coordinación y Planeación de Eventos.
 Número de Certificado: ATR0440
 Vigencia: 17-01-20
 Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-2015

<i>PROCEDIMIENTO: P01 Auditoría Administrativa</i>	
<i>Instructivo de Llenado de Informe de Auditoría</i>	
<i>CTR-P01-I01</i>	<i>Revisión 12</i>
<i>FECHA DE REVISION: 26/06/15</i>	