

RECIBIDO
29 MAR. 2016

HORA: 10:24 OFICIALIA MAYOR
HERMOSILLO, SONORA, MEXICO



Dirección General de Administración

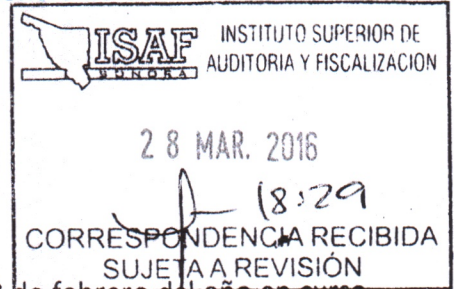
LEGISLATURA

H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA

RECIBIDO
29 MAR. 2016 10:34
CONTRALORIA INTERNA

DGA /OM-61-28032016-0160

Hermosillo, Sonora 23 de febrero de 2016.



~~C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON PCCA~~

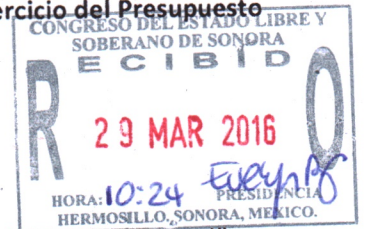
~~Auditor Mayor de Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización
Presente. -~~

En atención a su oficio No. ISAF/AE-0394-2016, del día 08 de febrero del año en curso, en el cual notifica las observaciones derivadas de la Primera Auditoría de Gabinete realizada a los informes trimestrales de 2015 del Congreso del Estado de Sonora, como se indica a continuación:

Observación:

1. En el Informe relativo al Tercer Trimestre de 2015, se determinó diferencia por **-\$162,393,673** y **-\$309,924,632**, entre el Total de los "Ingresos Estimado Original Anual", e "Ingresos Modificado Anual" por **\$547,606,327** y por **\$552,149,637** respectivamente, manifestados en formato ETCA-II-08 denominado Estado Analítico de Ingresos" y el total del gasto de los "Egresos Aprobado Anual" y "Egresos Modificado Anual" por **\$710,000,000** y por **\$862,074,269** respectivamente, manifestados en el formato ETCA-II-09 denominado "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)".

RESPUESTA. -



En el tercer trimestre, la variación reside en el monto de "Ingresos Estimado Original Anual" ya que debió ponerse el presupuesto autorizado al Poder Legislativo para el ejercicio 2015 por \$710,000,000.00 de pesos, y originalmente se puso el calendarizado acumulado del mes de

- C.c.p. Dip. Célida Teresa López Cárdenas. - Presidente de H. Congreso del Estado.
- C.c.p. Lic. José Ángel Barrios García. - Oficial Mayor de H. Congreso del Estado.
- C.c.p. Lic. Rafael Jaime Mungarro. - Contralor Interno H. Congreso del Estado.

C.c.p. Archivo





Dirección General de Administración



enero a septiembre por la cantidad de \$547,606,326.76 pesos. En el Anexo 1 se reenvía el formato ETCA-II-08 corregido al igual que el formato ETCA-II-09 y ETCA-II-09A.

2. En el Informe relativo al tercer trimestre 2015, se reportó en el formato Estado Analítico del Ejercicio presupuesto de Egresos por partida del gasto, el presupuesto aprobado original en ciertas partidas de los capítulos 1000, 2000, y 3000 con montos diferentes al informado en el "reporte de Control Presupuestal Partida/ Objeto del Gasto" del Informe relativo al primer trimestre 2015, tal como se muestra a continuación...

RESPUESTA. –

Se anexa al presente reporte Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por partida de gasto específica, ya que las variaciones residen en que se tomaron las partidas genéricas y no las específicas como referencia.

Si se suman las partidas del 13200 se podrá observar que ellas suman el original que se observó.

3. En los informes relativos al primer y segundo trimestre de 2015, la información que se presenta en el formato ETCA-III-13, denominado "seguimiento y evaluación de los indicadores de proyectos y procesos", difiere con lo establecido en la guía para la elaboración de los Informes Trimestrales del Estado de Sonora:
 - a) En el Primero y Segundo Trimestres de 2015, se presentaron 10 indicadores, de los cuales en 6 de ellos no se presentó la información correspondiente al Presupuesto Original, Modificado, Avance en el Trimestre y Avance Acumulado, como sigue...
 - b) En el primer trimestre 2015, en los 10 indicadores no se requirió la información correspondiente a; representación gráfica, evaluación cualitativa prospectiva ni metas físicas relacionadas.

C.c.p. Dip. Célida Teresa López Cárdenas. – Presidente de H. Congreso del Estado.

C.c.p. Lic. José Ángel Barrios García. – Oficial Mayor de H. Congreso del Estado.

C.c.p. Lic. Rafael Jaime Mungarro.- Contralor Interno H. Congreso del Estado.

C.c.p. Archivo





Dirección General de Administración



RESPUESTA. -

a) Los indicadores Apoyo Administrativo, corresponden a las Direcciones de Administración, Comunicación Social y Jurídico, mismas que ejercen su presupuesto con la Oficialía Mayor de este Congreso por tal motivo la información presupuestal referente al Primero y Segundo Trimestre 2015 no se encuentra.

Los indicadores Evaluación Financiera, Marco Normativo y Reglamentario y Sistema de Quejas y Denuncias, son indicadores que le pertenecen a las Direcciones Generales de Evaluación y Auditoría y Normatividad y Procedimientos Administrativos de la Contraloría Interna de éste Poder, por lo que de la misma manera que se explicaba anteriormente el presupuesto se ejerce directamente en el indicador Conducción de la política y control de evaluación de la Contraloría Interna.

b) Se anexa al presente, representación gráfica, evaluación cualitativa prospectiva con metas físicas, ya que no se elaboraron en el primer trimestre derivado de no encontrarse guía para la elaboración de informes trimestrales por parte de la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo del Gobierno del Estado, hasta el segundo trimestre del 2015.

4. En el Informe relativo al Tercer Trimestre de 2015, la información que se presentó en la columna 2014 de los formatos ETCA-I-01 denominado, "Estado de Situación Financiera", ETCA-I-01-A denominado "Estado de Actividades" y ETCA-I-01B denominado "Flujo de Efectivo", no corresponden a las cifras manifestadas en Cuenta Pública 2014.

RESPUESTA.-

Se realizaron las correcciones que fueron requeridas como medida de solventación ya que los reportes antes mencionados en la columna correspondiente al período 2014 arrojaban el comparativo al mes de septiembre del 2014; se solicitó a los administradores del sistema SIAF

C.c.p. Dip. Célida Teresa López Cárdenas. - Presidente de H. Congreso del Estado.

C.c.p. Lic. José Ángel Barrios García. - Oficial Mayor de H. Congreso del Estado.

C.c.p. Lic. Rafael Jaime Mungarro.- Contralor Interno H. Congreso del Estado.

C.c.p. Archivo





Dirección General de Administración



que en adelante los reportes arrojen el año anterior completo como se muestra en el ANEXO 4, de igual manera se anexan formatos ETCA-I-01 denominado, "Estado de Situación Financiera", ETCA-I-01-A denominado "Estado de Actividades" y ETCA-I-01B denominado "Flujo de Efectivo corregidos."

5. En el Informe relativo al tercer trimestre de 2015, el formato ETCA – I – 02 denominado "Estado de Variación en la Hacienda Pública ", la información que contiene difiere con la establecida en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora emitida por la Oficialía Mayor y las recomendaciones de llenado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), toda vez que presenta inconsistencias en su llenado, en virtud de que las cifras no coinciden con las del Estado de Situación Financiera, tal como requiere el formato en mención.

RESPUESTA.-

Como se informó en la observación anterior los datos eran incorrectos debido a un problema en la emisión de formatos del sistema, estas inconsistencias ya fueron solicitadas a los administradores del sistema para su corrección. El ANEXO 5 contiene los formatos corregidos.

6. En el Informe relativo al tercer trimestre de 2015, el Sujeto Fiscalizado no presentó la información correspondiente a Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas a la Gestión Administrativa, como parte de las Notas a los Estado Financieros, incumpliendo con lo establecido en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora emitida por Oficialía Mayor, que establece "los entes públicos deberán acompañar notas a los estado contables cuyos 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", toda vez que se presentó el formato sin la información requerida".

C.c.p. Dip. Célida Teresa López Cárdenas. - Presidente de H. Congreso del Estado.

C.c.p. Lic. José Ángel Barrios García. - Oficial Mayor de H. Congreso del Estado.

C.c.p. Lic. Rafael Jaime Mungarro.- Contralor Interno H. Congreso del Estado

C.c.p. Archivo



H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA. Sistema de Gestión de Calidad certificado por American Trust Registrar C.C. en los procesos de: Sistema de Gestión de Calidad; Información Pública, Comunicación, Gestión de Correspondencia, Administración de Personal, Servicios Administrativos a Legisladores y Personal, Gestión de Recursos Materiales, Control Presupuestal, Infraestructura Atención Ciudadana, Servicios de Bibliotecas y Archivo Histórico; Coordinación y Planeación de Eventos, Control Interno

Número de Certificado: ATR0440

Vigencia: 13-12-2014

Norma de Referencia: NMX-CC-9001-MNC-2008



Dirección General de Administración



RESPUESTA.-

Por el momento nos encontramos trabajando en las notas a los estados financieros de los tres primeros trimestres de manera ordenada y desglosada por lo que se le solicita la entrega para el día 05 de abril del presente.

7. En el Informe relativo al Tercer Trimestre de 2015, en el Formato ETCA-I-06 denominado "Estado Analítico del Activo", el saldo final del reglón "Bienes Muebles" por \$41,527,681 difiere del saldo al 30 de Septiembre de 2015 por \$41,710,389, manifestado en el formato ETCA-I-01 denominado "Estado de Situación Financiera", existiendo diferencia por \$182,708 incumpliendo lo establecido en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora emitida por Oficialía Mayor, que dice: "Los saldos de cada uno de los rubros del activo deben ser los mismos que los que se muestran en el Estado de Situación Financiera".

RESPUESTA.-

Se realizaron las correcciones que fueron requeridas como medida de solventación ya que los reportes antes mencionados en la columna correspondiente al período 2014 arrojaban el comparativo al mes de septiembre del 2014; se solicitó a los administradores del sistema SIAF que en adelante los reportes arrojen el año anterior completo como se muestra en el ANEXO 7. De igual manera se envían reportes ETCA-I-06 denominado "Estado Analítico del Activo" y ETCA-I-01 "Estado de Situación Financiera" corregidos.

8. En el Informe relativo al Tercer Trimestre de 2015, el saldo inicial del período por \$42,161,333, manifestado en el Formato ETCA-I-07 denominado "Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos" difiere del saldo por \$60,561,827 manifestado en la columna 2014 del formato ETCA-I-01 denominado "Estado de Situación Financiera"; así mismo difiere del saldo manifestado en Cuenta Pública 2014 por \$49,302,361. Cabe señalar que la Guía para la Elaboración de Informes

C.c.p. Dip. Célida Teresa López Cárdenas. - Presidente de H. Congreso del Estado.
C.c.p. Lic. José Ángel Barrios García. - Oficial Mayor de H. Congreso del Estado.
C.c.p. Lic. Rafael Jaime Mungarro. - Contralor Interno H. Congreso del Estado
C.c.p. Archivo





Dirección General de Administración



Trimestrales del Estado de Sonora emitida por Oficialía Mayor, establece "los saldos de los conceptos que se presenten en este formato deben ser los mismos que los que se muestran en el Estado de Situación Financiera".

RESPUESTA. -

Se realizaron las correcciones que fueron requeridas como medida de solventación ya que los reportes antes mencionados en la columna correspondiente al período 2014 arrojaban el comparativo al mes de septiembre del 2014; se solicitó a los administradores del sistema SIAF que en adelante los reportes arrojen el año anterior completo como se muestra en el ANEXO 7, el cual contiene reportes ETCA-I-07 denominado "Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos" y ETCA-I-01 "Estado de Situación Financiera" corregidos.

9. En los informes relativos al primero y segundo trimestres de 2015, el sujeto fiscalizado no presentó la Información Contable, Presupuestaria, Programática y Anexos, requerida de acuerdo a los formatos establecidos en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora como se describe ...

RESPUESTA. -

Se anexa al presente los formatos de evaluación trimestral correspondiente al primero, segundo y tercer trimestre a excepción de las notas a los estados financieros que se mencionó con anterioridad que se trabaja en ellos y se entregarán el próximo 05 de abril del año en curso.

C.c.p. Dip. Célida Teresa López Cárdenas. - Presidente de H. Congreso del Estado.
C.c.p. Lic. José Ángel Barrios García. - Oficial Mayor de H. Congreso del Estado
C.c.p. Lic. Rafael Jaime Mungarrá. - Contralor Interno H. Congreso del Estado.
C.c.p. Archivo



H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA. Sistema de Gestión de Calidad certificado por American Trust Registrar G.C. en los procesos de: Sistema de Gestión de Calidad; Información Pública, Comunicación; Gestión de Correspondencia, Administración de Personal, Servicios Administrativos a Legisladores y Personal; Gestión de Recursos Materiales, Control Presupuestal, Infraestructura, Atención Ciudadana, Servicios de Biblioteca y Archivo Histórico, Coordinación y Planeación de Eventos, Control Interno.
Número de Certificado: ATR0440

Vigencia: 13-12-2014

Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IBNC-2008



Dirección General de Administración



Sin más por el momento y agradeciendo de antemano sus finas atenciones, quedo de Usted para cualquier aclaración.

Atentamente

Ing. Jesús Ramón Moya Grijalva
Director General de Administración
H. Congreso del Estado de Sonora

- C.c.p. Dip. Célida Teresa López Cárdenas. - Presidente de H. Congreso del Estado.
- C.c.p. Lic. José Ángel Barrios García. - Oficial Mayor de H. Congreso del Estado.
- C.c.p. Lic. Rafael Jaime Mungarro. - Contralor Interno H. Congreso del Estado.
- C.c.p. Archivo

