



CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE SONORA  
**RECIBIDO**  
29 MAR. 2016  
HORA: 10:24  
OFICIALIA MAYOR  
HERMOSILLO, SONORA, MEXICO



Dirección General de Administración

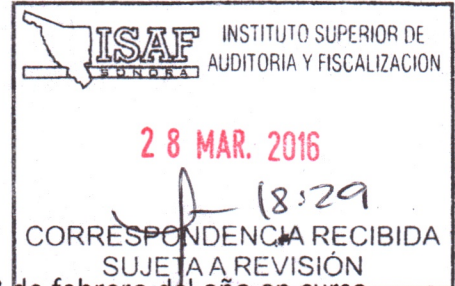
LEGISLATURA

H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA  
**RECIBIDO**  
29 MAR. 2016  
CONTRALORIA

DGA /OM-61-28032016-0160

Hermosillo, Sonora 23 de febrero de 2016.

**C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON PCCANA**  
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



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 Biblioteca y Archivo Histórico; Coordinación y Planeación de Eventos, Control Interno.  
Número de Certificados: ATR0440  
Vigencia: 13-12-2014

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



## 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





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-IMNC-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 Jalme 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 Register 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 Biblioteca y Archivo Histórico; Coordinación y Planeación de Eventos; Control Interno.  
Número de Certificado: ATR0440  
Vigencia: 13-12-2014

Norma de Referencia: NMX-CC-6001-IMNC-2008

Anexo 4

Estados Unidos: Finanzas

Referencia: Nivel de Cuenta: Año: 2015 Período: SEPTIEMBRE

Porcentual  Horizontal  Ficta  Miles  Formato Anual

Comparación contra el año anterior:  
 Sin comparación  Año anterior completo  Mismo período del año anterior

Firmas	
Puesto 1	C. RAMON UBALDO RAMIREZ
Puesto 2	L.C. KARLA B. ORNELAS MONROY
Puesto 3	ING. JESUS RAMON MOYA G.
Puesto 4	L.C. JOSE ANGEL BARRIOS GARCIA
Puesto 5	<input checked="" type="checkbox"/> Sin Firmas

Imprimir Center





Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Situación Financiera  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA  
Al 30 de Septiembre de 2015

ETCA-I-01

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-48,684,445.54	108,758,334.73	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,144,932.23	49,302,361.29
EFFECTIVO	130,000.00	0.00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,040.86	2,030,950.44
BANCOS/TESORERÍA	-48,814,445.54	108,758,334.73	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,062,919.97	46,567,234.80
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	9,698,929.75	1,050,490.62	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,100.00	52,393.30
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	40,555.72	311,467.07
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	9,698,929.75	1,050,490.62	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,023,315.88	340,315.68
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	112,051.12	82,075.58	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$4,144,932.23</b>	<b>\$49,302,361.29</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIEN	112,051.12	82,075.58	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$4,144,932.23</b>	<b>\$49,302,361.29</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$-38,873,464.67</b>	<b>\$109,890,900.93</b>	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PATRIMONIO GENERADO</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	102,596,317.08	90,879,293.63	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	-88,950,739.02	80,990,502.04
TERRENOS	19,219,117.32	19,219,117.32	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	190,681,692.58	111,056,743.51
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	83,377,199.76	71,660,176.31	PATRIMONIO GENERADO	190,681,692.58	111,056,743.51
BIENES MUEBLES	41,710,388.88	40,396,526.68	<b>TOTAL DE PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$101,730,953.56</b>	<b>\$192,047,245.55</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	28,983,843.64	24,345,568.03	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$101,730,953.56	\$192,047,245.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	756,651.44	551,227.72	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$105,875,885.79	\$241,349,606.84
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	24,896.50	24,896.50			
EQUIPO DE TRANSPORTE	9,748,818.22	11,287,856.28			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,096,112.02	4,086,913.01			
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	100,067.16	100,067.16			
ACTIVOS INTANGIBLES	442,644.40	182,885.60			
SOFTWARE	9,465.60	9,465.60			
LICENCIAS	433,178.80	173,420.00			
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$144,749,350.46</b>	<b>\$131,458,705.91</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$105,875,885.79</b>	<b>\$241,349,606.84</b>			

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

ING. JESUS RAMON MOYA GRUALVA

OFICIAL MAYOR

LIC. JOSE ANGEL BARRIOS GARCIA



Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Actividades  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA  
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>515,369,007.33</b>	<b>872,451,648.42</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>514,895,313.15</b>	<b>871,671,114.71</b>
Participaciones y Aportaciones	514,895,313.15	871,671,114.71
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>473,694.18</b>	<b>780,533.71</b>
Ingresos Financieros	473,694.18	780,533.71
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varlos		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>604,319,746.35</b>	<b>791,461,146.38</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>591,537,447.36</b>	<b>640,546,770.97</b>
Servicios Personales	148,140,233.79	203,973,394.95
Materiales y Suministros	166,975,344.17	66,451,848.17
Servicios Generales	276,421,869.40	370,121,527.85
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,782,298.99	150,914,375.41
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	12,782,298.99	150,914,375.41
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-88,950,739.02</b>	<b>80,990,502.04</b>

<sup>1</sup> No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

ING. JESUS RAMON MOYA GRUJALVA

OFICIAL MAYOR

LIC. JOSE ANGEL BARRIOS GARCIA



**Sistema Estatal de Evaluación  
Flujo de Efectivo  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE SONORA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

ETCA-I-01-B

**TRIMESTRE: TERCERO DE 2015**

Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	<b>1,704,198,827.95</b>	<b>2,590,912,591.68</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	514,895,313.15	871,671,114.71
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	1,189,303,514.80	1,719,241,476.97
<b>Aplicación</b>	<b>1,848,533,671.20</b>	<b>2,456,520,881.07</b>
Servicios Personales	148,140,233.79	203,973,394.95
Materiales y Suministros	166,975,344.17	66,451,848.17
Servicios Generales	276,421,869.40	370,121,527.85
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	12,782,298.99	150,914,375.41
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	1,244,213,924.85	1,665,059,734.69
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-144,334,843.25</b>	<b>134,391,710.61</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>0.00</b>	
Origen	<b>0.00</b>	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Otros Orígenes de Inversión	0.00	
<b>Aplicación</b>	<b>13,107,937.02</b>	<b>35,912,541.51</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,717,023.45	30,990,442.13
Bienes Muebles	1,131,154.77	4,748,679.38
Otras Aplicaciones de Inversión	259,758.80	173,420.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-13,107,937.02</b>	<b>-35,912,541.51</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-157,442,780.27</b>	<b>98,479,169.10</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>108,758,334.73</b>	<b>10,279,165.63</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>-48,684,445.54</b>	<b>108,758,334.73</b>

**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

**ING. JESUS RAMON MOYA GRIJALVA**

**OFICIAL MAYOR**

**LIC. JOSE ANGEL BARRIOS GARCIA**

RECIBIDO  
29 MAR. 2016

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



Dirección General de Administración

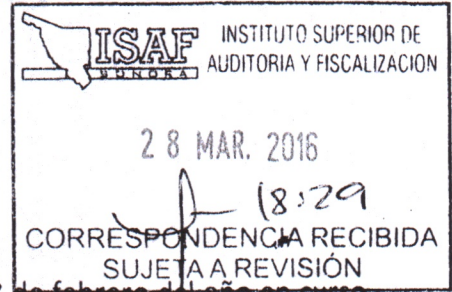
LEGISLATURA

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~~

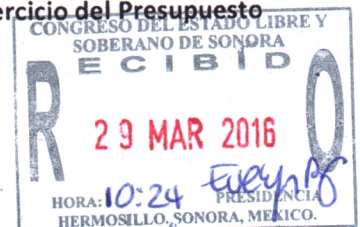
~~Auditor Mayor de Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización  
Presente.~~

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 Fisicalizado 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 Biblioteca y Archivo Histórico, Coordinación y Planeación de Eventos, Control Interno.  
Número de Certificación: AT20440  
Vigencia: 13-12-2014

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



**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 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 Biblioteca y Archivo Histórico; Coordinación y Planeación de Eventos; Control Interno.

Número de Certificación: ATR0440  
Vigencia: 13-12-2014  
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-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

