



**SEDESSON**  
Secretaría  
de Desarrollo Social

**Dirección General De Administración**  
**Oficio SDS/DGA/377-16**  
**Hermosillo, Sonora, a 30 de Julio de 2016**  
**"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"**

**C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON**  
**AUDITOR MAYOR**  
**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION**  
**P R E S E N T E.-**

Por este conducto, me permito enviarle de manera anexa al presente, un informe complementario de las justificaciones a las observaciones derivadas de la primera auditoria de gabinete a los tres informes trimestrales correspondientes al ejercicio fisca 2015.

Lo anterior es con el propósito de aportar un mayor número de evidencias documentales que contribuyan a solventar las observaciones notificadas. De manera adicional se remitió el presente documento por correo electrónico.

Sin otro asunto en particular esperando que la información que se remite atienda sus requerimientos aprovecho la ocasión para manifestarle mis seguridades y respetos.

**ATENTAMENTE**  
**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE SONORA  
SECRETARIA DE  
DESARROLLO SOCIAL

**LIC. CARLOS RAFAEL NORIEGA VILLAESCUSA**  
C.c.p. Ing. Rogelio Diaz Brown Ramsburgh-Secretario de Desarrollo Social  
C.c.p. Lic. Miguel Angel Murillo Aispuro-Secretario de la Contraloría General del Estado  
C.c.p. C:P. Marco Antonio Cruz Elizondo-director General de Auditoria Gubernamental  
C.c.p. Archivo/Minutario  
CRNV/BCA



**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MAS





**SEDESSON**  
Secretaría  
de Desarrollo Social

**Dirección General De Administración**  
**Oficio SDS/DGA/377-16**  
**Hermosillo, Sonora, a 30 de Julio de 2016**  
**"2016: Año del Dialogo y la Reconstrucción"**

**C.P.C. EUGENIO PABLOS ANTILLON**  
**AUDITOR MAYOR**  
**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION**  
**P R E S E N T E.-**

Por este conducto, me permito enviarle de manera anexa al presente, un informe complementario de las justificaciones a las observaciones derivadas de la primera auditoria de gabinete a los tres informes trimestrales correspondientes al ejercicio fisca 2015.

Lo anterior es con el propósito de aportar un mayor número de evidencias documentales que contribuyan a solventar las observaciones notificadas. De manera adicional se remitió el presente documento por correo electrónico.

Sin otro asunto en particular esperando que la información que se remite atienda sus requerimientos aprovecho la ocasión para manifestarle mis seguridades y respetos.

**ATENTAMENTE**  
**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**



**LIC. CARLOS RAFAEL NORIEGA VILLAESCUSA**  
C.c.p. Ing. Rogelio Diaz Brown Ramsburgh-Secretario de Desarrollo Social  
C.c.p. Lic. Miguel Angel Murillo Aispuro-Secretario de la Contraloría General del Estado  
C.c.p. C.P. Marco Antonio Cruz Elizondo-director General de Auditoria Gubernamental  
C.c.p. Archivo/Minutario  
CRNV/BCA

**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MAS

Paseo de Río Sonora Norte No 76, tercer piso, local La Gran Plaza, colonia Proyecto Rio  
Sonora, C.P. 83200, Teléfono: 01800 507 92 22. Hermosillo, Sonora, México.



**Unidos logramos más**

# Informe Complementario de Observaciones en Procesos de Solventación del Ejercicio 2015



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE SONORA  
SECRETARÍA DE  
DESARROLLO SOCIAL  
Dirección General de  
Administración

**Secretaría de Desarrollo Social**

---

Junio 2016

## CONTENIDO

	Pág.
<b>Observación No. 1</b> -----	<b>3</b>
Respuesta	
Anexo	
♦ Reporte de adecuaciones presupuestales	
<b>Observación No. 2</b> -----	<b>5</b>
Anexo	
<b>Observación No. 4</b> -----	<b>6</b>
Anexo	
♦ Oficio de medidas de solventación	
<b>Observación No. 5</b> -----	<b>10</b>
Respuesta	
Anexo	
♦ Avance de presupuesto de egresos 2015	

## Observaciones derivadas de la 1a. Auditoría de Gabinete a los Informes Trimestrales del Ejercicio 2015

Por instrucciones del Secretario de Desarrollo Social en cumplimiento con los artículos 140, fracciones IV, V 143 al 147 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal y en atención a su oficio ISAF/AEE-0891- 2016, mediante el cual se notificaron las observaciones derivadas de la 1a. Auditoría de Gabinete a los Informes Trimestrales del Ejercicio 201, es por ello que se atiende la información solicitada de la siguiente manera:

### Otras Observaciones

#### Observaciones

1. En el informe relativo al Tercer Trimestre de 2015, no se presentaron en el Anexo en ciertas Unidades Responsables las justificaciones a las modificaciones al presupuesto original así como el impacto que tendrá en la estructura programática, como sigue:

Unidad Responsable	Presupuesto		
	Original Autorizado	Modificado	Variación
Secretaría	\$40,727,674	\$44,639,890	\$3,912,216
Dirección General de Administración	16,912,430	17,582,622	670,192
Dirección General del Programa Crecer	31,681,444	35,340,409	3,658,965
Dirección General de Infraestructura Social	59,556,726	131,672,678	72,115,952
Dirección General de Programas Sociales	59,950,045	58,128,735	-1,821,310
Centro Estatal de Desarrollo Municipal	14,021,200	14,303,875	282,675
Comisión de Vivienda del Estado de Sonora	19,188,435	58,537,055	39,348,620

#### Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 17 de la Ley del Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal; 28 y 60 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 32, 33, 36, 62, 63, 65 y 66 del Decreto No. 165 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2015; Revelación Suficiente, Registro e Integración Presupuestaria y Sustancia Económica de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

#### Tipo de Observación

Consistencia.



## Medida de Solventación

Proporcionar a este Órgano Superior de Fiscalización, la justificación de las variaciones relativas a las modificaciones al presupuesto original y al impacto en la estructura programática, de conformidad con lo señalado en la presente observación, informando las razones que dieron lugar a las variaciones en el costo de la realización de las metas programadas y de su modificación si lo hubiera, poniendo a nuestra disposición la documentación e información correspondiente que soporte su manifestación. Al respecto, requerimos establecer las medidas conducentes para que en lo sucesivo, se cumpla con los ordenamientos establecidos. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

## **RESPUESTA:**

A fin de atender las medidas de solventación señalada para dicha observación se adjunta en un CD la relación de las adecuaciones presupuestales realizadas y que permitieron la modificación del Presupuesto Aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015.

De manera adicional, nos permitimos informarles que por tratarse de un gran volumen de documentos, esta se encuentra a su disposición para su revisión en la Dirección General de Política y Control Presupuestal de la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo.

## **ANEXO:**

Reporte de adecuaciones presupuestales.

2. En el informe relativo al Tercer Trimestre de 2015, se determinó una diferencia por \$12,143,993, al comparar el Total Acumulado de los Recursos Pagados, que resulta de sumar el Presupuesto Pagado de los Formatos Trimestrales denominados "Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos" del Primero, Segundo y Tercer Trimestres de 2015 por \$197,681,646, contra el Acumulado Pagado reportado en el mismo Formato al Tercer Trimestre de 2015 por \$185, 537,653.



## Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracción I y IV, y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 36, 47, 48 y 51 de la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora, 88 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Revelación Suficiente, Registro e Integración Presupuestaria y Sustancia Económica de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 36 del Decreto No.165 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2015; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

## Tipo de Observación

Consistencia.

## Medida de Solventación

Manifiestar a este Órgano Superior de Fiscalización las razones que dieron lugar para que el sujeto fiscalizado reportara en el informe relativo al Tercer Trimestre de 2015, la diferencia señalada en la presente observación, solicitando llevar a cabo la corrección al formato y enviar copia a este Instituto, debiendo publicarlo en el portal web. Al respecto solicitamos establecer medidas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

## **RESPUESTA:**

En cuanto a la atención de esta observación se le informa que se anexa los formatos denominados Avances de Recursos Presupuestales, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2015.

En donde se observan los Avances Presupuestales por Procesos y Proyectos debidamente corregidos.

En lo que respecta a su solicitud de acreditar su publicación en el portal WEB no es posible debido a que dicha información ya fue entregada con anterioridad al Congreso del Estado en los Informes Trimestrales por lo tanto no es posible modificarla y incorporar en portal como se plantea.

## **ANEXO**

- ◆ Formatos de tableros de Avances de Recursos del Presupuesto de Egresos 2015.



4. En los informes relativos al Primero, Segundo y Tercer trimestres de 2015, se presentó Formato denominado "Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos", presentando inconsistencias relevantes en el llenado, incumpliendo con lo establecido en la Guía para la elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora emitido por Oficialía Mayor, como sigue:

a) En el Primer trimestre 2015, se presentaron 22 indicadores en los cuales se omitió la información correspondiente a: Resultado Esperado, Avance del Ejercicio Presupuestal, Datos del Indicador, Semáforo, Descripción del Factor de Comparación y Representación Gráfica, como sigue:

Nombre del Indicador:	Primer Trimestre 2015					
	Resultado Esperado	Presupuesto	Datos del Indicador	Semáforo	Descripción del factor de Comparación	Representación Gráfica
Índice De Programas, Estrategias Y Acciones De Desarrollo Social Ejecutadas				X	X	X
Índice De Programas, Estrategias Sociales				X	X	X
Índice de Atención a Solicitudes de Apoyo Social				X	X	X
Índice de Atención a la Normatividad Jurídica				X	X	X
Índice de Atención a Solicitudes de Información Pública				X	X	X
Índice de Capacitación Social				X	X	X
Índice de Acciones de Vinculación Institucional Implementadas				X	X	X
Índice de Operación de sistemas Administrativas				X	X	X
Porcentaje de Cumplimiento de Evaluación Programática Institucional				X	X	X
Índice de Cobertura del Programa Crecer con Bienestar				X	X	X
Índice de Cumplimiento del Seguimiento y Evaluación de Inversiones sociales				X	X	X
Índice de Cumplimiento de la Ejecución de Obras y Acciones de Infraestructura y Equipamiento Social				X	X	X
Índice de Cobertura del Programa de Apoyo a Auditor Mayor				X	X	X
Índice de Cobertura del Programa de Apoyo a Madres Jefas de familia				X	X	X
Índice de Atención a Solicitudes de Crédito para Proyectos Productivos				X	X	X
Índice de Cumplimiento de la Realización de Brigadas Comunitarias				X	X	X
Porcentaje de Cobertura de Estrategias y Acciones de Desarrollo Municipal				X	X	X
Indicadores de Construcción de Viviendas	X	X	X	X	X	X
Indicadores de Subsidios para la Adquisición de Vivienda	X	X	X	X	X	X
Indicadores para el Mejoramiento de Vivienda				X	X	X
Indicadores de Control y Seguimiento				X	X	X
Indicadores de Informe Financiero				X	X	X
				X	X	X

X= Conceptos Omitidos en los Indicadores

b) En el Segundo Trimestre 2015, se presentaron 22 indicadores en los cuales se omitió la información correspondiente a: Resultado Esperado, Avance del Ejercicio Presupuestal, Datos del Indicador, Semáforo, Descripción del Factor de Comparación y Representación Gráfica, como sigue:



Nombre del Indicador:	Segundo Trimestre 2015					
	Resultado Esperado	Presupuesto	Datos del Indicador	Semáforo	Descripción del Factor de comparación	Representación Gráfica
Índice De Programas, Estrategias Y Acciones De Desarrollo Social Ejecutadas		X		X	X	X
Índice De Programas, Estrategias Sociales		X		X	X	X
Índice de Atención a Solicitudes de Apoyo Social		X		X	X	X

Nombre del Indicador:	Segundo Trimestre 2015					
	Resultado Esperado	Presupuesto	Datos del Indicador	Semáforo	Descripción del Factor de comparación	Representación Gráfica
Índice de Atención a la Normatividad Jurídica		X		X	X	X
Índice de Atención a Solicitudes de Información Pública		X		X	X	X
Índice de Capacitación Social		X		X	X	X
Índice de Acciones de Vinculación Institucional Implementadas		X		X	X	X
Índice de Operación de sistemas Administrativas		X		X	X	X
Porcentaje de Cumplimiento de Evaluación Programática Institucional		X		X	X	X
Índice de Cobertura del Programa Crecer con Bienestar		X		X	X	X
Índice de Cumplimiento del Seguimiento y Evaluación de Inversiones sociales		X		X	X	X
Índice de Cumplimiento de la Ejecución de Obras y Acciones de Infraestructura y Equipamiento Social		X		X	X	X
Índice de Cobertura del Programa de Apoyo a Auditor Mayor		X		X	X	X
Índice de Cobertura del Programa de Apoyo a Madres Jefas de familia		X		X	X	X
Índice de Atención a Solicitudes de Crédito para Proyectos Productivos		X		X	X	X
Índice de Cumplimiento de la Realización de Brigadas Comunitarias		X		X	X	X
Porcentaje de Cobertura de Estrategias y Acciones de Desarrollo Municipal		X		X	X	X
Indicadores de Construcción de Viviendas	X	X	X	X	X	X
Indicadores de Subsidios para la Adquisición de Vivienda	X	X	X	X	X	X
Indicadores para el Mejoramiento de Vivienda	X	X	X	X	X	X
Indicadores de Control y Seguimiento		X		X	X	X
Indicadores de Informe Financiero		X		X	X	X

X.- Conceptos Omitidos en los Indicadores

- c) En el Tercer Trimestre 2015, se presentaron 23 indicadores en los cuales se omitió la información correspondiente a: Avance del Ejercicio Presupuestal, Descripción del Factor de Comparación, Representación Gráfica, Evaluación Cualitativa, Prospectiva y Metas Relacionadas, como sigue:

Nombre del Indicador:	Tercer Trimestre de 2015					
	Presupuesto	Descripción del Factor de comparación	Representación Gráfica	Evaluación Cualitativa	Prospectiva	Metas Relacionadas
Índice De Programas, Estrategias Y Acciones De Desarrollo Social Ejecutadas	X	X	X			X
Índice De Seguimiento, Programas, Estrategias Sociales (Despacho del Secretario)	X	X	X			X
Índice de Atención a Solicitudes de Apoyos Sociales	X	X	X			X
Índice de Atención a la Normatividad Jurídica	X	X	X			X
Índice de Atención a Solicitudes de Información Pública	X	X	X			X
Índice de Seguimientos de Programas y Estrategias Sociales	X	X	X	X	X	X
Índice de Atención a Solicitudes de Apoyo Social (Subsecretaría de Part Ciudadana y enlace Inst.)	X	X	X	X	X	X
Índice de Capacitación Social	X	X	X			X
Índice de Acciones de Vinculación Institucional Implementadas (Dir. General de Part Ciudadana)	X	X	X			X
Índice de Acciones de Vinculación Institucional Implementadas (Dir. General de enlace Inst.)	X	X	X	X	X	X
Índice de Cumplimiento de la Ejecución de Obras y Acciones de Infraestructura y Equipamiento Social	X	X	X			X
Índice de Cumplimiento del Seguimiento y Evaluación de Inversiones sociales	X	X	X			X
Índice de Atención a la Normatividad Jurídica (Unidad de asuntos Jurídicos)	X	X	X	X	X	X
Índice de Atención a Solicitudes de Información Pública (Unidad de	X	X	X	X	X	X

Asuntos Jurídicos)						
Índice de Cobertura del Programa de Apoyo a Auditor Mayor	X	X	X			X
Índice de Cobertura del Programa de Apoyo a Madres Jefas de familia	X	X	X			X
Índice de Atención a Solicitudes de Crédito para Proyectos Productivos	X	X	X			X
Índice de Cumplimiento de la Realización de Brigadas Comunitarias	X	X	X			X
Índice de Operación de sistemas Administrativas	X	X	X			X
Porcentaje de Cumplimiento de Evaluación Programática Institucional	X	X	X			X
Índice de Cobertura del Programa Crecer con Bienestar	X	X	X			X
Porcentaje de Cobertura de Estrategias y Acciones de Desarrollo Municipal	X	X	X			X
Índice de Seguimientos de Programas y Estrategias Sociales (Sub.Sria.Des.Soc.y Hum.)	X	X	X	X	X	X

X= Conceptos Omitidos en los Indicadores

- d) En el Primero, Segundo y Tercer Trimestres de 2015, existen diferencias entre la información manifestada en los Formatos Trimestrales como sigue: 5 indicadores del Tercer Trimestre No fueron manifestados en el Primero y Segundo Trimestres de 2015 y 5 Indicadores fueron manifestados en el Primero y Segundo Trimestres de 2015 y No manifestados en el Tercer Trimestre de 2015, no habiéndose justificado los motivos de los incrementos y decrementos de los indicadores, como sigue:

Nombre de los Indicadores	Indicadores no manifestados en los Formatos, en los Trimestres:		
	I Trimestre 2015	II Trimestre 2015	III Trimestre 2015
Índice de Seguimientos de Programas y Estrategias Sociales (Subsecretaría de Des. Social y Humano)	X	X	
Índice de Atención a Solicitudes de Apoyo Social (Subsecretaría de Part Ciudadana y enlace Inst.)	X	X	
Índice de Acciones de Vinculación Institucional Implementadas (Dir. General de enlace Inst.)	X	X	
Índice de Atención a la Normatividad Jurídica (Unidad de asuntos Jurídicos)	X	X	
Índice de Atención a Solicitudes de Información Pública (Unidad de Asuntos Jurídicos)	X	X	
Indicadores de Construcción de Viviendas			X
Indicadores de Subsidios para la Adquisición de Vivienda			X
Indicadores para el Mejoramiento de Vivienda			X
Indicadores de Control y Seguimiento			X
Indicadores de Informe Financiero			X

X: Indicador No manifestado en el formato.

### Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 38 fracción III inciso c) de la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora; 10 de la Ley de Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal; 6 y 7 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 36 segundo párrafo, 62 y 66 del Decreto No. 165 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2015; Guía para la elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora, Revelación Suficiente, Registro e Integración Presupuestaria y Sustancia Económica de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.



## Tipo de Observación

Consistencia

## Medida de Solventación

Proporcionar a este Órgano Superior de Fiscalización, la justificación correspondiente a las situaciones señaladas en los incisos de la presente observación manifestando las razones que han dado lugar para que el sujeto fiscalizado omita su presentación en los citados informes, así como las justificaciones de las variaciones en el cumplimiento de las metas programadas en cada uno de los indicadores. Al respecto, se requiere establecer medidas para que en lo sucesivo, se cumpla con la misma a través de los informes subsecuentes. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

## **RESPUESTA:**

Con el propósito de solventar la presente observación se remite oficio dirigido a los responsables de la elaboración de los Informes Trimestrales en donde se les instruye a establecer y operar medidas para que en lo sucesivo evite la recurrencia de la misma.

Adicionalmente, se expuso esta observación al Titular de la Dirección General de Planeación y Evaluación del Gasto Público perteneciente a la Subsecretaría de Planeación del desarrollo, para que nos emitiera un oficio en donde se describa causas que originaron la omisión e ciertas columnas de las Fichas Técnicas que integran los informes trimestrales a la fecha no se ha recibido dicho documento, el cual una vez que se tenga será remitido para su análisis correspondiente.

## **ANEXO**

- ◆ Oficio de medidas de control y monitoreo de la Información Trimestral.
5. En los informes relativos al Primero, Segundo y Tercer Trimestres del ejercicio 2015, no se presentó en el Formato Analítico Anual por Dependencia / Unidad Responsable / Capítulo / Partida, la clave presupuestal con la fuente de financiamiento, por lo que no es posible identificar la evolución que se tiene de los Recursos Federales Autorizados, de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora y en la Norma para Establecer la Estructura de Información del Formato de Programas con Recursos Federales por Orden de Gobierno.



Normatividad Infringida

Artículos 2 primer párrafo, 143 y 150 primer y último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sonora; 25 fracciones I y IV y 52 fracción III de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 68 segundo y tercer párrafos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 36 y 48 segundo y tercer párrafos de la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora; 88 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 66 del Decreto No. 165 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2015; Norma para Establecer la Estructura de Información del Formato de Programas con Recursos Federales por Orden de Gobierno; Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Estado de Sonora 2015 emitida por Oficialía Mayor; Revelación Suficiente, Registro e Integración Presupuestaria y Sustancia Económica de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 63 fracciones I, II, V, XXVI, XXVII y XXVIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios y demás que resulten aplicables.

#### Tipo de Observación

Consistencia.

#### Medida de Solventación

Presentar a este Órgano Superior de Fiscalización, la justificación correspondiente así como las razones y copia de la documentación comprobatoria que las sustente, que dieron lugar para que se haya omitido la clave presupuestal en la que se ubique la fuente de financiamiento y poder encontrar la información referente a recursos federales en los informes del Primero, Segundo y Tercer Trimestres de 2015. Solicitamos elaborar la información con el formato que se incluye en la normatividad federal, enviar copia a este Instituto y publicar en el portal web. Asimismo, deberán establecer las medidas conducentes para que en lo sucesivo, se cumpla con los ordenamientos aplicables. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

#### **RESPUESTA:**

Por lo que respecta a la solventación de dicha observación se anexa como evidencia documental de la justificación expresa en un formato de Avance del Ejercicio Presupuestal 2015, en donde se muestra que en el Primero, Segundo y Tercer Trimestre no se tuvieron Recursos Federales autorizados, sino fue en el cuarto trimestre que se recibieron ese tipo de recursos.



#### **ANEXOS**

- ◆ Avance de Presupuesto de Egresos 2015.

# ANEXO 1



# ANEXO 3







# ANEXO 2



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE SONORA  
SECRETARIA DE  
DESARROLLO SOCIAL  
Dirección General de  
Administración





**Dirección General de Administración**  
**Oficio DGA/373 /16**

Hermosillo, Sonora, 29 de Junio de 2016

“2016: Año del Diálogo y la Reconstrucción”

**LIC. JOSE GUILLERMO AYALA CARRILLO**  
**LIC. ROSA GPE. CAMPOY CAMPOY**  
**Encargados de la Formulación de los Informes Trimestrales**  
**Presente. –**

En atención a la observación no. 4 determinada en la Revisión y Fiscalización del ejercicio fiscal 2015, referente a la presentación de inconsistencias relevantes en el llenado del formato denominado “Seguimiento y Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos”, incumpliendo con lo establecido en la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales del Gobierno del Estado, es que me permito instruirlos para las siguientes medidas:

1. Revisión y cotejo de los registros de los avances trimestrales en el formato referido;
2. Monitoreo periódico del portal “Transparencia Sonora” en su página: Transparencia Presupuestal, en donde se incorporan de manera oficial los informes antes mencionados y
3. En caso de observarse algún tipo de inconsistencia, se deberá de reportarse mediante oficio y correo electrónico de la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo que es la instancia responsable.

**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE SONORA  
SECRETARÍA DE  
DESARROLLO SOCIAL  
Oficina de Asesoría de  
Administración

*Recibido  
Gao Ayala  
29/06/16*

*Alcibi  
Borja*



**SEDESSON**  
Secretaría  
de Desarrollo Social

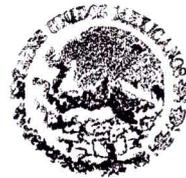
Lo anterior, nos permitirá estar en posibilidades de atender la observación y evitar su recurrencia.

Sin otro asunto en particular, en espera que se nos comuniquen el desarrollo de las acciones a implementarse, le manifiesto mis consideraciones y saludos.

**ATENTAMENTE**  
**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

**L.A.E. CARLOS RAFAEL NORIEGA VILLAESCUSA**

C.c.p. Ing. Rogelio Manuel Díaz Brown Ramsburgh. - Secretario de Desarrollo Social  
C.c.p. Archivo  
CRNV/rgcc



**GOBIERNO DEL ESTADO  
DE SONORA**  
**SECRETARIA DE  
DESARROLLO SOCIAL**  
Dirección General de  
Administración

**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



# ANEXO 4

















