



SEDESSON
Secretaría
de Desarrollo Social

Dirección General De Administración
Oficio SDS/DGA/459-16
Hermosillo, Sonora, a 09 de Agosto 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 instrucciones del Titular de la Secretaría de Desarrollo Social me permito enviarle de manera anexa al presente un informe complementario de justificaciones a Observaciones derivadas de la primera y segunda auditoria de gabinete del ejercicio fiscal 2015.

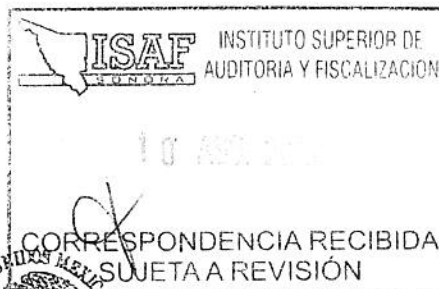
Lo anterior, es en alcance a los oficios No. 226 y 430 mediante los cuales se le remitió información inicial orientada y solventar las observaciones notificadas de manera paralela se remitió dicha documentación por los correos electrónicos oficiales establecidos.

Sin otro asunto en particular aprovecho la ocasión para manifestarle mis seguridades y respetos.

ATENTAMENTE
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

LIC. CARLOS RAFAEL NORIEGA VILLAESCUSA

C.C.P. Lic. Miguel Angel Murillo Aispuro-Secretario de la Contraloria General
C.c.p. Ing. Rogelio Diaz Brown Ramsburgh-Secretario de Desarrollo Social
C.c.p. Archivo/Minutario
CRNV/BCA



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

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS

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 de complementario de Solventación de Observaciones Derivadas a los Informes Trimestrales del 2015.

Secretaría de Desarrollo Social

Agosto 2016

CONTENIDO

	Pág.
Observación No. 1	3
Respuesta	4
Anexo 1	5
♦ Reporte de adecuaciones presupuestales del Ejercicio Fiscal 2015 por Unidad Administrativa	
Observación No. 6	6
Anexo 1	7
♦ Reporte de adecuaciones presupuestales del Ejercicio Fiscal 2015 por Unidad Administrativa	8
Observación No. 7.....	10
Respuesta	10
Anexo 2	11
♦ Informe de la Cuenta a la Hacienda Pública Estatal Ejercicio 2015.	
♦ Relación de documentos del Devengado y Pagado.	
Observación No. 8	12
Respuesta	13
Anexo 3	14
♦ 4 Órdenes de Pago	
♦ Oficio a la Subsecretaría de Planeación, enviando el Primero, Segundo, Tercer, Cuarto Informe y Cuenta Pública con las cifras correctas.	
Observación No.10	15
Respuesta	16
Anexo 4	17
♦ Copia de Oficio enviado a la Secretaría de Hacienda	

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

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:

Con el propósito de complementar la información enviada mediante oficio anterior, se recopiló una serie de reportes, lo que contribuyó a estar en posibilidades de adjuntar una relación de adecuaciones presupuestales realizadas al presupuesto Original del Ejercicio del Gasto 2015 y que no impactaron en la estructura programática, además se incluyen los registros de las mismas por cada una de las unidades administrativas que integran la presente Secretaría.

La documentación e información correspondiente que soporta lo manifestado anteriormente se encuentra a su disposición para su revisión correspondiente en la Dirección General de Política y Control Presupuestal de la Subsecretaría de Planeación al Desarrollo

ANEXO 1

ANEXO 1

- ♦ Reporte de adecuaciones presupuestales del Ejercicio Fiscal 2015 por Unidad Administrativa

**SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL
ADECUACIONES 2015**

Unidad Administrativa	Presupuesto aprobado	Ampliaciones	(Reducciones)	Presupuesto Modificado	Diferencia
SECRETARIA	40,727,673.92	69,257,280.70 -	66,040,336.56	43,944,618.06	3,216,944.14
DIRECCION GENERAL DE PARTICIPACION CIUDADANA	7,504,523.76	33,565,805.38 -	34,220,815.64	6,849,513.50 -	655,010.26
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION	16,912,429.89	19,488,975.26 -	20,095,262.11	16,306,143.04 -	606,286.85
DIRECCION GENERAL DEL PROGRAMA CRECER	31,681,444.45	14,551,318.15 -	20,859,297.72	25,373,464.88 -	6,307,979.57
DIRECCION GENERAL DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL	59,556,725.87	326,007,189.68 -	212,872,360.11	172,691,555.44	113,134,829.57
DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS SOCIALES	59,950,045.36	64,587,584.10 -	87,192,051.33	37,345,578.13 -	22,604,467.23
CENTRO ESTATAL DE DESARROLLO MUNICIPAL	14,021,199.75	22,543,716.88 -	23,903,696.00	12,661,220.63 -	1,359,979.12
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA	19,188,435.00	76,769,413.90 -	29,262,417.50	66,695,431.40	47,506,996.40
	249,542,478.00	626,771,284.05 -	494,446,236.97	381,867,525.08	132,325,047.08

SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL
ADECUACIONES 2015

<i>Ejercicio</i>	<i>Fondo</i>	<i>Centro gestor</i>	<i>ión presupue</i>	<i>Descripción</i>	<i>Area Funcional</i>	<i>Per.Presup</i>	<i>Ampliación</i>
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P77	02-FEB	- 17,160.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P77	01-ENE	- 17,160.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P77	05-MAY	- 17,160.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P77	06-JUN	- 17,160.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P77	10-OCT	- 17,160.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P77	09-SEP	- 17,160.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P77	07-JUL	- 17,160.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P77	08-AGO	- 17,160.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	12-DIC	- 12,972.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	11-NOV	- 10,611.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	10-OCT	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	09-SEP	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	03-MAR	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	01-ENE	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	02-FEB	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	04-ABR	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	05-MAY	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	06-JUN	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	08-AGO	- 8,250.00
2015	155A013	1070000100	113011	SUELDOS	2701E10P7D	07-JUL	- 8,250.00

MODIFICADO DESPACHO

3,216,944.00

SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL

ADECUACIONES 2015

Ejercicio	Fondo	Centro gestor	Posición presup	Descripción	Area Funcional	Per.Presup	Ampliación
2015	155A013	1070000400	141031	C.SEG.RET.	2701E10M17	10-OCT	- 5.00
2015	155A013	1070000400	141031	C.SEG.RET.	1703E50F33	06-JUN	- 3.00
2015	155A013	1070000400	141031	C.SEG.RET.	2701E10M78	11-NOV	- 3.00
2015	155A013	1070000400	141031	C.SEG.RET.	2701E10M78	10-OCT	- 3.00
2015	155A013	1070000400	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M78	12-DIC	- 2.00
2015	155A013	1070000400	141031	C.SEG.RET.	2701E10M17	09-SEP	- 2.00
2015	155A013	1070000400	144061	SEG. DEFUN	1703E50F32	06-JUN	- 2.00
2015	155A013	1070000400	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M17	11-NOV	- 2.00
2015	155A013	1070000400	141031	C.SEG.RET.	2701E10M78	09-SEP	- 1.00
2015	155A013	1070000400	113071	AYUDA HABI	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	113131	AYUDA CUOT	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
2015	151A013	1070000400	216011	MATERIAL D	2701E10M78	04-ABR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	131011	PRIMAS Y A	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	113101	AYUDA ENER	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141061	OTRAS PRES	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	151A013	1070000400	214011	MAT,UT.PRO	2701E10M78	05-MAY	- 1.00
2015	155A013	1070000400	113071	AYUDA HABI	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	113101	AYUDA ENER	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	113131	AYUDA CUOT	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	144021	SEG. RETIR	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	159011	OTRAS PRES	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141071	C.INFRAEST	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141041	ASIG.PREST	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M17	10-OCT	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141031	C.SEG.RET.	2701E10M17	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141061	OTRAS PRES	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141031	C.SEG.RET.	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141041	ASIG.PREST	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
2015	151A013	1070000400	214011	MAT,UT.PRO	2701E10M17	04-ABR	- 1.00
2015	155A013	1070000400	141071	C.INFRAEST	2701E10M78	03-MAR	- 1.00
							- 34,220,815.00

MODIFICADO PARTICIPACION CIUDADANA - 655,010.00

SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL
ADECUACIONES 2015

Ejercicio	Fondo	Centro gestor	ción presupues	Descripcion	Area Funcional	Per.Presup	Ampliación
2015	151A013	1070000500	221061	ADQ. AGUA	2701E10M19	06-JUN	- 11.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	03-MAR	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M19	12-DIC	- 9.00
2015	155A013	1070000500	134041	BONO PRODU	2701E10M19	04-ABR	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	02-FEB	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	10-OCT	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	09-SEP	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	08-AGO	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	07-JUL	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	06-JUN	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	05-MAY	- 9.00
2015	155A013	1070000500	141041	ASIG.PREST	2701E10M7F	04-ABR	- 9.00
2015	151A013	1070000500	214011	MAT,UT.PRO	2701E10M19	04-ABR	- 8.00
2015	155A013	1070000500	141031	C.SEG.RET.	2701E10M19	10-OCT	- 3.00
2015	155A013	1070000500	141031	C.SEG.RET.	2701E10M19	09-SEP	- 3.00
2015	155A013	1070000500	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M19	11-NOV	- 3.00
2015	151A013	1070000500	141021	C.SEG.VIDA	1703E50M7E	06-JUN	- 3.00
2015	155A013	1070000500	141031	C.SEG.RET.	2701E10M7F	11-NOV	- 3.00
2015	151A013	1070000500	141031	C.SEG.RET.	1703E50M7E	06-JUN	- 2.00
2015	151A013	1070000500	211011	MAT,UT. EP	2701E10M19	04-ABR	- 2.00
2015	155A013	1070000500	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7F	12-DIC	- 2.00
2015	151A013	1070000500	294011	R.Y ACC. M	2701E10M19	04-ABR	- 1.00
2015	155A013	1070000500	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000500	134041	BONO PRODU	2701E10M7F	04-ABR	- 1.00
2015	155A013	1070000500	113071	AYUDA HABI	2701E10M7F	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000500	141031	C.SEG.RET.	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
2015	151A013	1070000500	214011	MAT,UT.PRO	2701E10M19	05-MAY	- 1.00
2015	151A013	1070000500	211011	MAT,UT. EP	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000500	113101	AYUDA ENER	2701E10M7F	03-MAR	- 1.00
2015	151A013	1070000500	345011	SEGURO B.P	2701E10M19	12-DIC	- 39.00

- 20,095,262.00

MODIFICADO ADMINISTRACION

- 606,287.00

SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL
ADECUACIONES 2015

Ejercicio	Fondo	Centro gestor	ción presupue	Descripcion	Area Funcional	Per.Presup	Ampliación
2015	155A013	1070000600	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M19	10-OCT	- 1.00
2015	155A013	1070000600	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M19	11-NOV	- 1.00
2015	155A013	1070000600	141031	C.SEG.RET.	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000600	113101	AYUDA ENER	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000600	113131	AYUDA CUOT	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000600	141071	C.INFRAEST	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000600	141061	OTRAS PRES	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	1070000600	159011	OTRAS PRES	2701E10M19	03-MAR	- 1.00
							- 20,859,298.00

MODIFICADO CRESER - 6,307,980.00

**SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL
ADECUACIONES 2015**

Ejercicio	Fondo	Descripción	Centro gestor	Descripción	ón presupu	Descripción	Área Funcional	Descripción	rama de financi	Desc. Prog fin.	Per.Presup	Ampliación
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			03-MAR	2.00
2015	151A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	214011	MAT.UT.PRO	2701E10M7E	Operación			03-MAR	2.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			01-ENE	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			02-FEB	1.00
2015	151A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	214011	MAT.UT.PRO	2701E10M7E	Operación			04-ABR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141071	C.INFRAEST	2701E10M7E	Operación			03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			04-ABR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141041	ASIG.PREST	2701E10M7E	Operación			03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			05-MAY	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	144021	SEG.RETIR	2701E10M7E	Operación			03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			06-JUN	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			07-JUL	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	113101	AYUDA ENER	2701E10M7E	Operación			03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141061	OTRAS PRES	2701E10M7E	Operación			03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	113071	AYUDA HABI	2701E10M7E	Operación			03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			10-OCT	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	113131	AYUDA CUOT	2701E10M7E	Operación			03-MAR	1.00
2015	155DM05	FAFEF	1070000900	SEDESON DG	122012	SUELDO BAS	2103E12K01	CONSTRUCC.	C000770007	REHABILITA	04-ABR	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			08-AGO	1.00
2015	155A013	RECURSOS F	1070000900	SEDESON DG	141021	C.SEG.VIDA	2701E10M7E	Operación			09-SEP	36.00
212,872,360.00												

MODIFICADO INFRAESTRUCTURA SOCIAL 113,134,830.00

**SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL
ADECUACIONES 2015**

<u>Ejercicio</u>	<u>Fondo</u>	<u>Descripción</u>	<u>Centro gestor</u>	<u>Posición presupue</u>	<u>Descripción</u>	<u>Area Funcional</u>	<u>Per.Presup</u>	<u>Ampliación</u>
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	134041	BONO PRODU	2701E10S1F	04-ABR	6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	144061	SEG. DEFUN	2506E40F04	06-JUN	5.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	141031	C.SEG.RET.	2506E40F04	06-JUN	3.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	141021	C.SEG.VIDA	2701E10S1F	11-NOV	3.00
2015	151A013	RECURSOS P	1070001100	355011	MNTO.YCONS	2701E10S1F	04-ABR	3.00
2015	151A013	RECURSOS P	1070001100	214011	MAT.UT.PRO	2701E10S1F	03-MAR	3.00
2015	151A013	RECURSOS P	1070001100	261011	COMBUSTIBL	2701E10S1F	08-AGO	2.00
2015	151A013	RECURSOS P	1070001100	214011	MAT.UT.PRO	2701E10S1F	05-MAY	2.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	113131	AYUDA CUOT	2701E10S1F	03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	141071	C.INFRAEST	2701E10S1F	03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	141021	C.SEG.VIDA	2701E10S1F	09-SEP	1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	141021	C.SEG.VIDA	2701E10S1F	10-OCT	1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	141031	C.SEG.RET.	2701E10S1F	03-MAR	1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001100	141021	C.SEG.VIDA	2701E10S1F	03-MAR	1.00
								87,192,051.00

MODIFICADO PROGRAMAS SOCIALES

- 22,604,467.00

SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL

ADECUACIONES 2015

Ejercicio	Fondo	Descripcion	Centro gestor	Posición pres	Descripcion	Area Funcional	Per.Presup	Ampliación
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141041	ASIG.PREST	2701E6005A	04-ABR	- 47.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141041	ASIG.PREST	2701E6005A	05-MAY	- 47.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141041	ASIG.PREST	2701E6005A	06-JUN	- 47.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141041	ASIG.PREST	2701E6005A	07-JUL	- 47.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141041	ASIG.PREST	2701E6005A	08-AGO	- 47.00
2015	151A013	RECURSOS P	1070001200	223011	UT. SERV.	2701E6005A	01-ENE	- 43.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	10-OCT	- 26.00
2015	151A013	RECURSOS P	1070001200	223011	UT. SERV.	2701E6005A	03-MAR	- 26.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	12-DIC	- 21.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	134041	BONO PRODU	2701E6005A	04-ABR	- 20.00
2015	151A013	RECURSOS P	1070001200	355011	MNTO.YCONS	2701E6005A	05-MAY	- 16.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	144021	SEG. RETIR	2701E6005A	09-SEP	- 11.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	3102E50E03	06-JUN	- 10.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	3102E50E01	06-JUN	- 8.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	09-SEP	- 8.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	11-NOV	- 7.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	08-AGO	- 6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	07-JUL	- 6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	06-JUN	- 6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	05-MAY	- 6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	04-ABR	- 6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	01-ENE	- 6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	03-MAR	- 6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141031	C.SEG.RET.	2701E6005A	02-FEB	- 6.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	113071	AYUDA HABI	2701E6005A	08-AGO	- 5.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	10-OCT	- 4.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	113101	AYUDA ENER	2701E6005A	04-ABR	- 2.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	09-SEP	- 2.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	113071	AYUDA HABI	2701E6005A	04-ABR	- 2.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	113101	AYUDA ENER	2701E6005A	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	113131	AYUDA CUOT	2701E6005A	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	3102E50E03	06-JUN	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	05-MAY	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	04-ABR	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	08-AGO	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	113071	AYUDA HABI	2701E6005A	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	03-MAR	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	07-JUL	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	02-FEB	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	06-JUN	- 1.00
2015	155A013	RECURSOS P	1070001200	141021	C.SEG.VIDA	2701E6005A	01-ENE	- 19.00
								- 23,903,696.00

MODIFICADO CEDEMUN

- 1,359,979.00

**SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL
ADECUACIONES 2015**

Ejercicio	Fondo	Centro gestor	Descripcion	ión presupue	Descripcion	Area Funcional	Descripcion	rama de financiad	Desc. Prog fin.	Per.Presup	Ampliación
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5C	"ADMINISTR			07-JUL	114,974.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5C	"ADMINISTR			06-JUN	114,974.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5C	"ADMINISTR			05-MAY	114,974.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5C	"ADMINISTR			04-ABR	114,974.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5C	"ADMINISTR			02-FEB	114,974.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5C	"ADMINISTR			01-ENE	114,974.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5C	"ADMINISTR			01-ENE	65,906.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5C	"ADMINISTR			03-MAR	65,880.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5B	CONTROLAR			02-FEB	63,386.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5B	CONTROLAR			01-ENE	63,386.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5B	CONTROLAR			11-NOV	31,693.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5B	CONTROLAR			10-OCT	31,693.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411031	SERVICIOS	2205E40M5B	CONTROLAR			09-SEP	31,693.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5B	CONTROLAR			12-DIC	23,209.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5B	CONTROLAR			03-MAR	22,971.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5C	"ADMINISTR			02-FEB	21,960.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5C	"ADMINISTR			12-DIC	11,006.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5C	"ADMINISTR			09-SEP	10,980.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5C	"ADMINISTR			10-OCT	10,980.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5B	CONTROLAR			02-FEB	7,657.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5B	CONTROLAR			01-ENE	7,657.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5B	CONTROLAR			11-NOV	3,829.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5B	CONTROLAR			10-OCT	3,829.00
2015	155A013	1070001300	COMISION D	411021	MAT. Y SUM	2205E40M5B	CONTROLAR			09-SEP	3,831.00
29,262,417.00											

MODIFICADO COVES

47,506,997.00

Observaciones derivadas de la 2a. Auditoría de Gabinete al Informe Trimestral e Inicial al Informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2015

6. En el informe relativo al Cuarto Trimestre de 2015, no se presentaron en 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	Modificado	Variación
Secretaría	\$40,727,674	\$44,431,056	\$3,703,382
Dirección General de Participación Ciudadana	7,504,524	6,916,991	-587,533
Dirección General de Administración	16,912,430	16,439,072	-473,358
Dirección General del Programa Creser	31,681,444	25,388,542	-6,292,902
Dirección General de Infraestructura Social	59,556,726	179,160,611	119,603,885
Dirección General de Programas Sociales	59,950,045	37,412,171	-22,537,874
Centro Estatal de Desarrollo Municipal	14,021,200	12,816,827	-1,204,373
Comisión de Vivienda del Estado de Sonora	19,188,435	66,064,200	46,875,765

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; 14 y 51 de la Ley de Contabilidad Gubernamental del 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, 66 y 69 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 de las metas programadas en su caso, 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 haber justificado variaciones presupuestales que fueron determinadas y notificadas en la fiscalización del informe correspondiente al Tercer Trimestre del

ejercicio 2015, solicitamos que el Sujeto Fiscalizado proporcione únicamente la justificación de las variaciones parciales o totales que no hayan sido manifestadas. 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 complementar la información enviada mediante oficio anterior, se recopiló una serie de reportes, lo que contribuyó a estar en posibilidades de adjuntar una relación de adecuaciones presupuestales realizadas al presupuesto Original del Ejercicio del Gasto 2015 y que impactaron en la estructura en la estructura programática, además se incluyen los registros de las mismas por cada una de las unidades administrativas que integran la presente Secretaría.

La documentación e información correspondiente que soporta lo manifestado anteriormente se encuentra a su disposición para su revisión correspondiente en la Dirección General de Política y Control Presupuestal de la Subsecretaría de Planeación al Desarrollo

ANEXO 1

ANEXO

- ♦ Reporte de adecuaciones presupuestales del Ejercicio Fiscal 2015 por Unidad Administrativa

7. En el informe relativo a Cuenta Pública del Ejercicio 2015, se determinó diferencia por \$93,530, al comparar los Recursos Pagados según el Formato denominado "Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos" de Cuenta Pública de 2015 por \$327,070,850, contra los Recursos Pagados según el Formato mencionado anteriormente, correspondiente al Cuarto Trimestre de 2015 por \$326,977,320.

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, 38 fracción II inciso b) 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; 36 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

Manifiestar a este Órgano Superior de Fiscalización las razones que dieron lugar para que el sujeto fiscalizado reportara en el informe relativo a Cuenta Pública de 2015, la diferencia señalada en la presente observación, solicitando llevar a cabo la corrección procedente en el Formato denominado "Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos" y enviar copia a este Instituto en la que conste el sello de recibido por la Secretaría de Hacienda del Estado. 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:

Con el fin de atender la solicitud documental que se nos plantea para su solventación es que se incluyan de manera anexa el informe de la Cuenta de la Hacienda Pública del Estado en su Ejercicio 2015 correspondiente a la presente Dependencia, debidamente corregida ebn cuanto a los datos numéricos que se registran en los formatos "Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos" de ambos periodos informativos.

Es importante precisar el apoyo técnico u documental recibido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental que contribuye a la integrar y generar la documentación actualizada, veraz del ejercicio presupuestal misma que se entrega para su revisión y análisis.

ANEXO 2

ANEXO 2

♦ Cuenta de la Hacienda Pública del Estado 2015
♦ Relación de documentos del Devengado y Pagado.



Unidos logramos más

Informe de la Cuenta de la Hacienda Pública del Estado de Sonora

Ejercicio 2015

Secretaría de Desarrollo Social

Secretaría de Desarrollo Social



Gobierno del Estado de Sonora

Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

CUENTA PUBLICA 2015

Dependencia / Unidad Responsable / Proceso ó Proyecto	Presupuesto aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
07 SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	249,542,478	132,325,047	381,867,525	379,084,292	327,070,850	2,783,233
SECRETARIA						
Dirección, Coordinación y Planeación del Desarrollo Social Clave: 057	40,727,674	3,216,944	43,944,618	44,097,807	43,562,263	(153,189)
DIRECCION GENERAL DE PARTICIPACION CIUDADANA						
Corresponsabilidad Social Clave: 00P	7,504,524	(655,010)	6,849,514	6,915,596	6,784,331	(66,083)
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION						
Control y Seguimiento Administrativo para el Desarrollo Social Clave: 05D	16,912,430	(606,287)	16,306,143	16,123,906	14,435,285	182,237
DIRECCION GENERAL DEL PROGRAMA CRESER						
Impulso al Desarrollo Social Clave: 05D	31,681,444	(6,307,980)	25,373,465	25,388,539	25,327,167	(15,074)
DIRECCION GENERAL DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL						
CreSer con más Infraestructura Clave: 003	59,556,726	113,134,830	172,691,555	171,088,907	167,402,176	1,622,648
Seguimiento y Evaluación de Inversión Social, Clave: 0JD						
DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS SOCIALES						
Impulsar al Desarrollo Social Clave: 06A	59,950,045	(22,604,467)	37,345,578	37,385,981	12,157,807	(40,403)
CENTRO ESTATAL DE DESARROLLO MUNICIPAL						
Fortalecimiento al desarrollo regional y municipal Clave: 06D	14,021,200	(1,359,979)	12,661,221	12,421,292	11,953,599	239,929
COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA						
Control y Seguimiento Administrativo para el Desarrollo Social Clave: 06D	19,188,435	47,506,996	66,695,431	65,682,263	45,448,221	1,013,188
Administración eficiente de los recursos financieros, humanos y						

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO**AÑO: 2015**

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	DIRECCIÓN, COORDINACIÓN Y PLANEACIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	211110B950227271057
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DESPACHO DEL SECRETARIO
Objetivo del Proceso o Proyecto	ESTABLECER LOS PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS ENFOCADAS A CUMPLIR CON LOS LINEAMIENTOS DE LA POLÍTICA SOCIAL ESTATAL.		
Resultado Esperado	INSTRUMENTAR LA POLÍTICA SOCIAL MEDIANTE PROGRAMAS Y ACCIONES ENFOCADAS A ELEVAR LOS NIVELES DE CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE POBREZA MULTIDIMENSIONAL EXTREMA.		
DATOS DEL INDICADOR			
Nombre del indicador	ÍNDICE DE PROGRAMAS, ESTRATEGIAS Y ACCIONES DE DESARROLLO SOCIAL EJECUTADAS.		Tipo ESTRATÉGICO
Fórmula de cálculo	(NÚMERO DE PROGRAMAS, ESTRATEGIAS Y ACCIONES DE DESARROLLO SOCIAL EJECUTADAS/NÚMERO DE PROGRAMAS, ESTRATEGIAS Y ACCIONES DE DESARROLLO SOCIAL PROGRAMADAS)*100		
Interpretación	A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE PROGRAMAS, ESTRATEGIAS Y ACCIONES IMPLEMENTADAS EN APOYO A LAS POBLACIONES VULNERABLES.		
Dimensión del indicador	Eficiencia		

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	DIRECCIÓN, COORDINACIÓN Y PLANEACIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL		
Unidad Responsable	Unidad Ejecutora	Clave Programática 211110B950227271057	
Objetivo del Proceso o Proyecto	ESTABLECER LOS PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS ENFOCADAS A CUMPLIR CON LOS LINEAMIENTOS DE LA POLÍTICA SOCIAL ESTATAL.		
Resultado Esperado	LLEVAR A CABO LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA INSTRUMENTACIÓN DE PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS SOCIALES, CONTRIBUYENDO DE ESA MANERA A GENERAR UNA RETOALIMENTACIÓN DE LOS MISMOS.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador	Índice de Seguimiento de Programas y Estrategias Sociales.	Tipo	DE GESTIÓN
----------------------	--	------	------------

Fórmula de cálculo

(NÚMERO DE DOCUMENTOS DE EVALUACIÓN REALIZADOS/ NÚMERO DE DOCUMENTOS DE EVALUACIÓN PROGRAMADOS)*100

Interpretación

A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE DOCUMENTOS DE EVALUACIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES FORMULADOS.

Dimensión del indicador

Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
No. de doc de evaluación realizados	Documento				
No. de prog, est y acciones de dilo. soc programados	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Índice de seguimiento de programas y estrategias sociales.	Porcentaje	100	0	137.50	

Sistema Estatal de Evaluación

Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	DIRECCIÓN, COORDINACIÓN Y PLANEACIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	2111110B950227271057
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL		
Objetivo del Proceso o Proyecto	Unidad Ejecutora DESPACHO DEL SECRETARIO		
Resultado Esperado	ESTABLECER LOS PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS ENFOCADAS A CUMPLIR CON LOS LINEAMIENTOS DE LA POLÍTICA SOCIAL ESTATAL.		
	ALCANZAR UNA GESTIÓN EFICIENTE QUE GENERE RESPUESTAS Y ACCIONES EN TIEMPO Y FORMA ANTE LAS DEMANDAS RECIBIDAS DE LA POBLACIÓN EN CONDICIONES DE MARGINACIÓN Y POBREZA.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador	ÍNDICE DE ATENCIÓN A SOLICITUDES DE APOYOS SOCIALES	Tipo	DE GESTIÓN
Fórmula de cálculo	(NÚMERO DE SOLICITUDES ATENDIDAS/ NÚMERO DE SOLICITUDES RECIBIDAS)*100		
Interpretación	A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE SOLICITUDES ATENDIDAS.		
Dimensión del indicador	EFICIENCIA		

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
No. solicitudes atendidas	Documento				
No. de solicitudes recibidas	Documento				
Indicador	Unidad de medida				
Índice de atención a solicitudes de apoyos sociales	Porcentaje	100	0	91,67	

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	DIRECCIÓN, COORDINACIÓN Y PLANEACIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	211110B950227271057
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DESPACHO DEL SECRETARIO
Objetivo del Proceso o Proyecto	ESTABLECER LOS PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS ENFOCADAS A CUMPLIR CON LOS LINEAMIENTOS DE LA POLÍTICA SOCIAL ESTATAL.		
Resultado Esperado	LOGRAR QUE LOS PROGRAMAS, ESTRATEGIAS Y ACCIONES QUE COORDINA LA SECRETARÍA, SE EJECUTEN EN BASE A LA OBSERVANCIA DE LAS NORMAS JURÍDICAS APLICABLES EN MATERIA DE DESARROLLO SOCIAL.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador	ÍNDICE DE ATENCIÓN A LA NORMATIVIDAD JURÍDICA	Tipo	ESTRATÉGICO
Fórmula de cálculo	(NÚMERO DE DOCUMENTOS REALIZADOS/ NÚMERO DE DOCUMENTOS PROGRAMADOS)*100		

Interpretación

A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE DOCUMENTOS FORMULADOS DE LA OBSERVANCIA DE LA NORMATIVIDAD JURÍDICA.

Dimensión del indicador

EFICIENCIA

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
No. de documentos realizados	Documento				
No. de documentos programados	Documento				
Indicador Índice de atención a la normatividad jurídica	Unidad de medida Porcentaje	100	0	500.00	

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	DIRECCIÓN, COORDINACIÓN Y PLANEACIÓN DEL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	211110B950227271057
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DESPACHO DEL SECRETARIO
Objetivo del Proceso o Proyecto	ESTABLECER LOS PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS ENFOCADAS A CUMPLIR CON LOS LINEAMIENTOS DE LA POLÍTICA SOCIAL ESTATAL.		
Resultado Esperado	RESPONDER EN TIEMPO Y FORMA A LA CIUDADANÍA QUE SOLICITE INFORMACIÓN A TRAVÉS DEL PORTAL DE TRANSPARENCIA..		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador	INDICE DE ATENCIÓN A SOLICITUDES DE INFORMACIÓN PÚBLICA.	Tipo	ESTRATÉGICO
Fórmula de cálculo	NÚMERO DE SOLICITUDES ATENDIDAS/NÚMERO DE SOLICITUDES PROGRAMADAS)*100		

Interpretación

A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE SOLICITUDES RECIBIDAS Y ATENDIDAS EN LOS TIEMPOS Y FORMAS ESTABLECIDAS EN LA MATERIA.

Dimensión del indicador

EFICIENCIA

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
No. de solicitudes atendidas	Documento				
No. de solicitudes programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Índice de atención a solicitudes de información pública.	Porcentaje	100	0	230.56	

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	CORRESPONSABILIDAD SOCIAL	Clave Programática	2111110B98022727100P
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA
Objetivo del Proceso o Proyecto	INTERVENIR EN LA DEFINICIÓN E INSTRUMENTACIÓN DE PROGRAMAS, ACCIONES Y ACTIVIDADES ORIENTADAS A FORTALECER E INCENTIVAR LOS SISTEMAS Y PROCESOS DE CORRESPONSABILIDAD SOCIAL DE LA POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE POBREZA Y MARGINACIÓN.		
Resultado Esperado	LOGRAR UNA MAYOR PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA DEFINICIÓN, INSTRUMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE LOS PROGRAMAS SOCIALES.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador	ÍNDICE DE CAPACITACIÓN SOCIAL	Tipo	ESTRATÉGICO
Fórmula de cálculo	(NÚMERO DE PARTICIPANTES CAPACITADOS/ NÚMERO DE PARTICIPANTES PROGRAMADOS)*100		

Interpretación

A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR EL NÚMERO DE LA POBLACIÓN QUE RECIBE CAPACITACIÓN Y CONSOLIDA SUS HABILIDADES AUTOGESTIVAS.

Dimensión del indicador

EFICIENCIA

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida
No. participantes capacitados	Acción
No. participantes capacitados programados	Acción
Indicador	Unidad de medida
Índice de capacitación social.	Porcentaje
	Meta anual
	Modificación
	Resultado
	Semaforo
	100
	0
	165,73

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado

Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado

Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	CORRESPONSABILIDAD SOCIAL	Clave Programática	2111110B98022727100P
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA
Objetivo del Proceso o Proyecto	INTERVENIR EN LA DEFINICIÓN E INSTRUMENTACIÓN DE PROGRAMAS, ACCIONES Y ACTIVIDADES ORIENTADAS A FORTALECER E INCENTIVAR LOS SISTEMAS Y PROCESOS DE CORRESPONSABILIDAD SOCIAL DE LA POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE POBREZA Y MARGINACIÓN.		
Resultado Esperado	LOGRAR LA VINCULACIÓN DE LAS ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD CIVIL EN LA PLANEACIÓN, EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN DE LOS PROGRAMAS SOCIALES QUE COORDINA LA SECRETARÍA.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador	ÍNDICE DE ACCIONES DE VINCULACIÓN INSTITUCIONAL IMPLEMENTADAS	Tipo
Fórmula de cálculo	(NÚMERO DE ACCIONES INSTRUMENTADAS/ NÚMERO DE ACCIONES PROGRAMADAS)*100	

Interpretación

A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE DOCUMENTOS DE EVALUACIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES FORMULADOS. A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE ACCIONES DE VINCULACIÓN INSTITUCIONAL REALIZADAS.

Dimensión del indicador

EFICIENCIA

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	
No. de acciones instrumentadas	Documento	
No. de acciones programadas	Documento	
Indicador	Unidad de medida	
Índice de capacitación social.	Porcentaje	
	Meta anual	Modificación
	100	0
	Resultado	Semáforo
	396.43	

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado

Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado

Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	CORRESPONSABILIDAD SOCIAL	Clave Programática	211110B98022727100P
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL		
Unidad Ejecutora: DIRECCIÓN GENERAL DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Universidad de Sonora: En esta Institución fuimos recibidos por el Director de Servicios Estudiantiles Dr. Jesús Manuel Barrón Hoyos con el que se abordaron una serie de asuntos de vinculación y la próxima actualización del convenio vigente a fin de incorporar nuevas acciones y responsabilidad en el marco de la estrategia de desarrollo social colaborativo.			

Sistema Estatal de Evaluación Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	CRESER CON MÁS INFRAESTRUCTURA		
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL
Criterios de semaforización		Clave Programática	211110B9A0227271003

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Excelente, El presente indicador registra un avance del 87.26 por ciento, al obtenerse una meta alcanzada de 1,850 obras, en comparación con la programada de 2,120. Durante este ejercicio fiscal, se instrumentó el Programa de Infraestructura Básica que recibió una serie de autorizaciones de ampliación de recursos de inversión provenientes del Fondo de Aportaciones Federales para Entidades Federativas (FAFEF) y Fondo de Infraestructura Social Estatal (FISE), en el último trimestre del año en curso que nos permitió la ejecución de un total de 80 obras en los siguientes rubros:

Introducción y Ampliación del Servicio de Alcantarillado: Se ejecutaron 36 obras en 17 municipios mismos que a través de la solicitud de la población y la gestión de los municipios con el Gobierno del Estado, se logró la instalación de alrededor de 32,000 ml. de tubería para red de alcantarías principalmente, con una inversión total de \$ 37'526,000. Entre los municipios que destacan por las obras de conexión hasta las descargas de cada una las viviendas, podemos mencionar los siguientes: Cajeme con \$6'700,000 y una meta alcanzada de 5,800 ml., Cananea con \$6'326,000 logrando 4,500 ml., Etchojoa con \$4'000,000 con un avance de 3,600 ml.; Naco con \$3'320,000 con una meta de 2,700 ml.; San Miguel de Horcasitas con \$3'000,000 logrando 3,700 ml.; entre otros municipios.

Ampliación y Rehabilitación de Sistemas de Agua Potable: Se realizaron un total de 41 obras beneficiándose 23 municipios, contando con una inversión total de \$43'206,000 entre obras de ampliación y rehabilitación de sistemas de agua potable, equipamiento de pozos y construcción de líneas de conducción. Entre los municipios que destacan con el 86% en el total de la inversión, podemos mencionar a: Altar, Arivechi, Bacadéhuachi, Cajeme, La Colorada, Cucurpe, Rayón, San Miguel de Horcasitas, Sáric, Trincheras y Opodepe, entre otros.

De manera adicional, se logró concluir 2 obras de infraestructura deportiva en localidades pertenecientes al municipio de Rosario, así como una obra de apoyo a la educación superior, con trabajos de terminación de obra exterior en Instituto Politécnico Nacional (IPN) en Cd. Obregón, con una inversión aplicada en estas 3 obras de \$ 2'711,000.

En lo que a la ejecución de programas orientados a atender solicitudes de Dignificación de la Vivienda por parte de ciudadanos cuyas condiciones económicas y sociales se ubican en situación de pobreza extrema, se llevó a cabo el Programa de Construcción de Baños a través de la entrega de 968 acciones en 14 municipios del Estado, siendo estos los siguientes: Bácum (130 baños), Benito Juárez (40), Cajeme (237), Etchojoa (20), Guaymas (55), Hualabampo (162), Navojoa (110), Quiriego (59), Rayón (27), Hermosillo (26), Magdalena (6), Pitiquito (23), San Ignacio Río Muerto (35) y San Luis Río Colorado (38).

En cuanto al Programa de Ampliación de Vivienda dirigida a los habitantes asentados en zonas de atención prioritaria (ZAP), podemos destacar la construcción de 140 cuartos en 10 localidades habitadas por población indígena yaqui, en los municipios de Cajeme (40 acciones) y Guaymas (100); igualmente, destacan 14 municipios con 418 acciones, cuya distribución se describe de la siguiente manera: Agua Prieta (52), Etchojoa (26), Bácum (49), San Luis Río Colorado (38), Caborca (30), Alamos (15), San Ignacio Río Muerto (15), Cuppas (14), Hermosillo (59), Magdalena (17), Rosario (15), Yécora (15) y Cajeme (73). Para el caso, se invirtieron recursos por el orden de los \$29'495,000.

Finalmente, en cuanto a la construcción de piso firme, se ejercieron recursos por \$1'700,000 beneficiando a 244 viviendas en 3 municipios del Estado, tales como Bácum (71), Cuppas (31) y Hermosillo (142), cuyas viviendas fueron definidas en base al estudio socioeconómico que demostrara pobreza extrema, tal y como lo establece los Lineamientos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura en los Estados (FISE).

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa

21 - SONORA SOLIDARIO

Nombre del Proyecto o Proceso

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE INVERSIÓN SOCIAL

Clave
Programática

211110B9A02272710JD

Unidad Responsable

SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL

Unidad Ejecutora

DIRECCIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado

Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado

Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Este indicador presenta un avance acumulado de 490 documentos de una meta programada de 12, generándose un avance anual de 4,083.33 por ciento.

El anterior resultado tiene su origen en que se nos autorizó en el último trimestre una ampliación de recursos presupuestales a través de las siguientes fuentes de financiamiento como son: Fondo de Aportaciones Federales para Entidades Federativas (FAFEF) y Fondo para Infraestructura Social Estatal (FISE) por parte de la Secretaría de Hacienda, lo que implicó la definición de nuevos proyectos de ejecución de obras y acciones enfocadas a: construcción de baños de descarga domiciliaria; construcción de baños ecológicos con biodigestor; programa de ampliación de vivienda social; programa de piso firme, un programa de infraestructura básica (obras de ampliación, rehabilitación y construcción de red y sistema de alcantarillado y agua potable, electrificación, entre otros).

Es por ello, que se elaboraron: los proyectos ejecutivos de las obras; órdenes de pago, reportes de supervisión de visitas a obras en ejecución; informes de seguimiento de trámites administrativos para la recepción de los recursos, registros contables y de administración de los gastos indirectos de las obras.

Asimismo, los 4 informes trimestrales de evaluación programática-presupuestal y el informe de ejecución de obras y acciones a incluirse en la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, así como la atención de 6 requerimientos informativos de: Secretaría de Hacienda, Secretaría de la Contraloría, Dirección General de Contabilidad y por último 2 informes de solventación de observaciones notificadas por la Auditoría Superior de la Federación.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	IMPULSAR AL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	2111110B9C022727106A
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMAS SOCIALES
Criterios de semaforización			

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado

Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado

Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Durante el presente periodo anual se incorporó en el Programa Operativo Anual el presente indicador que registra la eficiencia de la ejecución del Programa de Apoyo a los Adultos Mayores cuyo objetivo general se orienta a contribuir a elevar la calidad de vida de las personas adultas mayores que se encuentran en situación de pobreza, habitantes de zonas marginadas y que cuentan con 65 o más años de edad.

La asignación aprobada para este instrumento programático fue de 50 millones de pesos, para atender a un padrón de beneficiarios de 32,880 personas adultas mayores contemplándose otorgar el apoyo económico en el transcurso del ejercicio presupuestal en 2 etapas en el año, plazo que se estableció en sus Reglas de Operación.

La implementación de una serie de medidas de racionalidad y contención en la administración de los recursos presupuestarios por parte de la Secretaría de Hacienda ante la presentación de problemas de liquidez, repercutiendo de manera negativa en el otorgamiento del monto aprobado para su aplicación en el referido programa.

Desde el segundo trimestre hasta el mes de diciembre se hicieron las gestiones correspondientes para estar en posibilidades de cumplir con los apoyos programados y difundidos en la población beneficiaria, así como cumplir con la meta programada.

El resultado de todas las series de actividades efectuadas para instrumentar dicho programa fue infructuoso, provocando con esto que la evaluación evidenciara la suspensión del programa y por ende el incumplimiento en la entrega de los apoyos económicos.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	IMPULSAR AL DESARROLLO SOCIAL		
Unidad Responsable	Clave Programática	211110B9C022727106A	
Criterios de semaforización	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMAS SOCIALES	

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado

Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado

Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

En la etapa de programación del presupuesto de egresos 2015, se consideró la necesidad de incluir la solicitud de recursos financieros para la ejecución del Programa de Apoyo a Madres Jefas de Familia y de esa manera propiciar el cumplimiento a lo establecido en el Capítulo III de las Políticas establecido en el Programa de Apoyo específicamente en el artículo 6° de la Ley de Protección a Madres Jefas de Familia.

Al recibirse la notificación de la aprobación de los capítulos, conceptos y partidas del presupuesto de egresos por parte de la Secretaría de Hacienda, se observó que este programa no contó con ninguna cantidad asignada, por lo que desde el primer trimestre se realizaron las gestiones conducentes ante la Dependencia responsable a fin de que se cancelara el indicador y su respectiva meta, respondiendo que por cuestiones técnicas no era posible atender la solicitud, ya que el diseño y operación del Sistema de Evaluación del Desempeño no se encontraba habilitado para la corrección indicada.

Por lo que en los informes trimestrales continuos aparecieron la información precargada de este indicador, por nuestra parte, nos abocamos a justificar de manera reiterada los nulos avances que se presentaron en este ejercicio fiscal.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	IMPULSAR AL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	2111110B9C022727106A
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMAS SOCIALES

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado

Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado

Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

En el período que comprende de enero a diciembre del 2015, el Programa Crédito para el Autoempleo dirigido a brindar financiamiento a iniciativas de proyectos productivos, solicitados por personas que no son sujetos de crédito por parte de instituciones financieras y por su mínima capacidad económica requieren contar con créditos accesibles que le permitan iniciar la operación de establecimientos comerciales que sean rentables y generen un buen número de empleos directos e indirectos.

Aún que en el presupuesto de egresos del actual ejercicio fiscal no se le aprobaron ninguna cantidad de recursos financieros necesarios para la ejecución, se impulsó la estrategia de recuperación de los pagos por créditos otorgados en años anteriores, a través de la concientización a los beneficiarios de la necesidad y utilidad de cubrir sus adeudos para que de esa manera se pudieran contar con recursos por medio de los cuales se lograra estar en posibilidades financiera de atender a las diversas solicitudes recibidas en esta Dependencia.

Resultado de lo anterior se otorgaron un total de 8 créditos de una meta programada de 270, registrándose un avance del 2.96 por ciento, generándose 13 empleos directos.

Los giros comerciales a donde se enfocaron en gran medida los proyectos aprobados fueron en los siguientes: talleres mecánicos, taller de limpieza de inyectores de vehículos, cocinas económicas, abarrotes, elaboración de manualidades, entre otros.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	IMPULSAR AL DESARROLLO SOCIAL		
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMAS SOCIALES
Criterios de semaforización	Clave Programática 2111110B9C022727106A		

- Aceptable (color verde):** Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
- Con riesgo (color amarillo):** Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
- Crítico (color rojo):** Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Este indicador reporta un avance del 40 por ciento, con respecto a la meta anual, producto de que alcanzó a realizar 4 brigadas comunitarias de un total de 10 que se habrían programado llevar a cabo.

En acciones conjuntas con la sociedad civil durante el mes de enero se efectuaron 2 brigadas comunitarias de oftalmología en las cuales colaboraron el Club Rotario Plitic y la Organización Altruista Internacional VOSH (Volunteer Optometric Services to Humanity) quienes practicaron gratuitamente exámenes de la vista y la entrega de lentes a 418 personas de escasos recursos en los municipios de Navojoa y Magdalena posteriormente se realizó la tercer brigada en el Poblado Miguel Alemán, beneficiándose a sus habitantes con examen y entrega gratuita de 2,454 pares de lentes.

Por último, en el mes de noviembre se celebró una brigada comunitaria en la localidad de San José de Guaymas en el municipio del mismo nombre, a donde acudieron un total de 130 personas entre jóvenes y adultos mayores con lo cual se estableció un acercamiento directo con sus habitantes, para brindarles respuestas inmediatas y tangibles a sus necesidades de apoyo, contando con el apoyo de diferentes dependencias del sectorial de los gobiernos: federal estatal y municipal.

Los servicios apoyos y brindados durante la jornada comunitaria se orientaron a la atención de las necesidades de apoyo personal y comunitario desahucando los servicios que se prestaron destacan los siguientes: afiliación a los programas PROSPERA y Pensión para Adultos Mayores a cargo de la Delegación Estatal de SEDESOL, entrega gratuita de acas de nacimiento y CURP por parte de la Dirección General de Registro Civil, cortes de cabello y reparación menor de electrónicos por estudiantes del ICATSON, asesoría legal y psicológica, consultas médicas y vacunación, promoción de la salud y prevención del dengue por parte de la Jurisdicción Sanitaria No. IV de la Secretaría de Salud Pública, inscripción a círculos de estudio de parte del Instituto Sonorense de Educación para Adultos, atención a solicitantes de becas, prestación de diversos servicios públicos otorgados por el H. Ayuntamiento en mención; así como información e incorporación a Programas de Apoyo a Adultos Mayores, Infraestructura Básica y Vivienda que son coordinados por esta Secretaría.

La disminución de la meta programada es resultado de la implementación de una serie de medias ejecutadas por parte de la Secretaría de Hacienda orientada a la reducción del 50 por ciento del gasto corriente en el presente ejercicio lo que trajo como consecuencia reducir el número programado de este tipo de eventos de apoyos a la comunidad.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	CONTROL Y SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO PARA EL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	2111110B9D02272710SC
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Criterios de semaforización			

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado

Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado

Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

El indicador presenta un avance del 125 por ciento, derivado de un alcance de 15 documentos en comparación con una meta programada de 12, este incremento es debido a que la dinámica de la Dirección General de Administración sufrió un incremento en sus actividades, producto de la ejecución del proceso de entrega-recepción de la presente Secretaría a los funcionarios entrantes.

La dinámica de trabajo de la Dirección General de Administración se sustenta en la operación de diversos sistemas administrativos que posibilitan la atención oportuna y adecuada de los requerimientos de recursos: humanos, materiales y financieros que presentan las diversas Unidades Administrativas que conforman esta Dependencia.

De manera paralela, se coordina la instrumentación de sistemas de apoyo al desarrollo administrativo como: control interno institucional, control y administración documental, archivo interno, de información de acciones gubernamentales, entre otros

En cuanto a los resultados de los sistemas administrativos estos fueron los siguientes:

Sistema de Recursos Humanos: Mediante este sistema se actualizó el catálogo de perfiles de los puestos de trabajo adscritos a esta Secretaría; aplicación de la encuesta "Clima laboral"; atención y gestión de 62 solicitudes provenientes de servidores públicos de la presente Dependencia en materia de trámites ante ISSSTESON, Subsecretaría de Recursos Humanos entre otros, integración de documentación informativa del personal contratado bajo las modalidades de: honorarios y eventuales que causaron baja en el segundo trimestre del año en curso; formulación de las planillas de personal asignado a las 9 Unidades Administrativas que fueron incorporándose a las actas de entrega -recepción de dichas Unidades referidas.

Sistema de Inventarios: Por medio de este sistema, se actualizó semestralmente el inventario de los bienes muebles de esta Dependencia, específicamente se verificó su ubicación y el resguardo respectivo, de igual manera se integraron los formatos de resguardo por responsables de bienes muebles de 9 Unidades Administrativas que fueron incluidos en sus respectivas actas de entrega-recepción, y se llevó a cabo una reunión de los bienes muebles que se tienen en comodato a fin de documentar su situación y definir las acciones de realizar para su regularización.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	CONTROL Y SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO PARA EL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	2111110B9D022727105C
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Objetivo del Proceso o Proyecto	INSTRUMENTAR ACCIONES ORIENTADAS A LOGRAR LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS MATERIALES, HUMANOS Y FINANCIEROS ASIGNADOS A ESTA DEPENDENCIA Y PROVEER LOS DIVERSOS SERVICIOS GENERALES, CON CALIDAD, EFICIENCIA, EFICACIA Y TRANSPARENCIA PARA CONTRIBUIR A LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS DE IMPACTO SOCIAL.		
Resultado Esperado	CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA CON LOS CALENDARIOS DE ENTREGA DE LOS INFORMES Y REPORTES SOLICITADOS POR LOS DIVERSAS DEPENDENCIAS Y ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA INSTITUCIONAL	Tipo	DE GESTIÓN
Fórmula de cálculo	(NÚMERO DE DOCUMENTOS ELABORADOS/NÚMERO DE DOCUMENTOS PROGRAMADAS)* 100		

Interpretación
A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE DOCUMENTOS FORMULADOS RELATIVOS A LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA PROGRAMACIÓN SOCIAL.

Dimensión del indicador

EFICIENCIA

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
No. documentos elaborados	Documento				
No. documentos programados	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Porcentaje de cumplimiento de evaluación programática institucional	Porcentaje	100	0	250,00	

Sistema Estatal de Evaluación Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

AÑO: 2015

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

Número y Nombre del Programa	21 - SONORA SOLIDARIO		
Nombre del Proyecto o Proceso	IMPULSO AL DESARROLLO SOCIAL	Clave Programática	2111110B9E022727105D
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	DIRECCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA CRESEER
Objetivo del Proceso o Proyecto	INSTRUMENTAR Y PROMOVER PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS QUE CONTRIBUYEN ALCANZAR MEJORES NIVELES DE VIDA DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE POBREZA Y MARGINACIÓN SOCIAL CONTRIBUYENDO A UN DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL DEL ESTADO.		
Resultado Esperado	INCREMENTAR LA CALIDAD DE VIDA DE LAS FAMILIAS BENEFICIARIAS CON DEL PROGRAMA.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador	INDICE DE COBERTURA DEL PROGRAMA CRESEER CON BIENESTAR	Tipo	ESTRATÉGICO
Fórmula de cálculo	(NÚMERO DE BENEFICIARIOS ACTIVOS/ NÚMERO DE BENEFICIARIOS PROGRAMADOS)*100		

Interpretación

MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR PROPORCIÓN DE LA POBLACIÓN EN CONDICIONES DE POBREZA Y MARGINACIÓN QUE RECIBE APOYOS DEL PROGRAMA.

Dimensión del indicador

IMPACTO

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	
No. de beneficiarios activos	Beneficiario	
No. de beneficiarios programados	Beneficiario	
Indicador	Unidad de medida	
Índice de cobertura del programa CreSer con bienestar	Porcentaje	Meta anual
		100
		Modificación
		0
		Resultado
		72,57
		Semáforo

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Critico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	16 - IMPULSO AL FEDERALISMO Y AL DESARROLLO MUNICIPAL		
Nombre del Proyecto o Proceso	FORTALECIMIENTO AL DESARROLLO REGIONAL Y MUNICIPAL	Clave Programática	2111110B9F022727106D
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	Unidad Ejecutora	CENTRO ESTATAL DE DESARROLLO MUNICIPAL
Objetivo del Proceso o Proyecto	LOGRAR LA EJECUCIÓN DE PROGRAMAS Y ESTRATEGIAS QUE IMPULSEN UN DESARROLLO EQUILIBRADO DE LA REGIONES Y MUNICIPIOS PRIORITARIOS CONTRIBUYENDO A UN DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL.		
Resultado Esperado	EJECUCIÓN DE PROGRAMAS Y ACCIONES ORIENTADAS A MODERNIZAR Y CONSOLIDAR A LOS GOBIERNOS Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS DE LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador	PORCENTAJE DE COBERTURA DE ESTRATEGIAS Y ACCIONES DE DESARROLLO MUNICIPAL.	Tipo	DE GESTIÓN
Fórmula de cálculo	(NÚMERO DE ACCIONES REALIZADAS/NÚMERO DE ACCIONES PROGRAMADAS)*100		
Interpretación	A MAYOR VALOR DEL INDICADOR, MAYOR NÚMERO DE ACCIONES DE DESARROLLO MUNICIPAL.		
Dimensión del indicador	EFICIENCIA		

AVANCE DEL INDICADOR

Variables		Unidad de medida	
No. de acciones realizadas		Acción	
No. de acciones programadas		Acción	
Indicador		Unidad de medida	
Porcentaje de cobertura de estrategias y acciones de desarrollo municipal.		Porcentaje	
		Meta anual	Resultado
		100	214,80
			Semáforo

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa	16- IMPULSO AL FEDERALISMO Y AL DESARROLLO MUNICIPAL		
Nombre del Proyecto o Proceso	FORTALECIMIENTO AL DESARROLLO REGIONAL Y MUNICIPAL		
Unidad Responsable	SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL		
para el ejercicio 2016, que fue remitido posteriormente al H. Congreso del Estado.			
	Clave Programática	2111110B9F022727106D	Unidad Ejecutora
			CENTRO ESTATAL DE DESARROLLO MUNICIPAL

Se coordinó la instrumentación del proceso de programación-presupuestación municipal 2016, en donde de manera previa se elaboraron 6 documentos de índole metodológico cuya finalidad era apoyar el desarrollo de las acciones necesarias para la integración del presupuesto de egresos para el próximo ejercicio fiscal siendo estos: Manual de Programación-Presupuestación Municipal; Guía para la Elaboración del Programa Operativo Anual; Clasificador de Actividades Públicas Municipales; Clasificador por Objeto del Gasto; Catálogo de Indicadores de Medición e Instructivo para la Elaboración de las Modificaciones del Presupuesto de Egresos. Mismos que fueron entregados a cada uno de los 72 municipios

Derivado de lo anterior, se organizaron y celebraron 6 reuniones regionales cuyas sedes fueron los municipios de: Mazatlán, Mocúzuma, Ures, Magdalena, Empalme y Caborca en cuyas sesiones se abordó la siguiente temática: definición y esquemas de la relación Gobierno del Estado-municipios; objetivo y alcances del Convenio Congregación Mariana Trinitaria; integración del Plan Municipal de Desarrollo 2016-2018; presentación de los objetivos y metas de los programas; escuela de gobierno y Agenda para el Desarrollo Municipal; así como la descripción de cada una de las etapas y elementos que intervienen en el desarrollo del proceso de programación-presupuestación.

A dichos eventos regionales asistieron de manera global un total de 223 funcionarios y servidores públicos municipales entre presidentes, secretarios, contralores, tesoreros, directores de obras y servicios públicos municipales; así como de desarrollo social representando a los 72 municipios del Estado.

En cuanto a la formulación de los presupuestos de egresos, se llevaron a cabo acciones de coordinación se atendió en la revisión y envió al Boletín Oficial del Gobierno del Estado de los 72 presupuestos de egresos, así como en documentos relativos a la aprobación de 40 modificaciones presupuestales del ejercicio fiscal 2015.

De igual manera se dio el acompañamiento a 31 municipios en las diversas gestiones ante la Secretaría de Hacienda Federal y del Estado para obtener la liberación de recursos financieros provenientes diversos Fondos como: Pavimentación y Desarrollo Municipal (FOPADEM); Infraestructura Deportiva, Cultura, Contingencias Económicas y Proyectos de Desarrollo Regional de los cuales se alcanzaron a recibir un monto global de 644 millones 536 mil 933 pesos, que contribuyeron a la ejecución de 210 obras de impacto comunitario.

También, se formularon 12 informes de periodicidad mensual en cuyo contenido se muestran los montos de las participaciones fiscales federales, como estatales que son entregadas a los municipios para su análisis, seguimiento, de igual manera se integraron igual cantidad de reportes relativos a la entrega de recursos provenientes de los Fondos de Aportaciones Federales como: FAIMUN y FORTAMUN para su revisión y evaluación que contribuyen a una mejor toma de decisiones en cuanto al apoyo al fortalecimiento de la hacienda pública municipal.

Por otra parte, se brindó asesoría jurídica a 15 gobiernos municipales que enfrentaban problemas por demandas laborales, así como deslindes de terrenos y asuntos relacionados con el patrimonio municipal.

En materia de rendición de cuentas: Se organizaron 5 reuniones de cobertura regional en donde se expuso el Sistema de Aplicación de Armonización Contable Gubernamental (SIACG) en su versión NET que permitirá cumplir con las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, de manera complementaria se brindó asesoría personalizada a 6 municipios.

8. En el informe relativo a la Cuenta Pública del ejercicio 2015, se determinaron diferencias en ciertas Unidades Responsables, al comparar el Presupuesto Modificado y los Recursos Devengados, manifestados en el Formato denominado “Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos”, contra lo presentado en el Formato denominado como se mencionó anteriormente relativo al Cuarto Trimestre de 2015, como sigue:

a) Presupuesto Modificado:

Unidad Responsable	Presupuesto Modificado Manifestado en el Formato “Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos”		
	Cuarto Trim. 2015	Cuenta Pública 2015	Diferencia
Secretaría	\$ 44,431,056	\$ 43,944,618	-\$ 486,438
Dirección General de Participación Ciudadana	6,916,991	6,849,514	-67,477
Dirección General de Administración	16,439,072	16,306,143	-132,929
Dirección General del Programa Creser	25,388,542	25,373,465	-15,077
Dirección General de Infraestructura Social	179,160,611	172,691,555	-6,469,056
Dirección General de Programas Sociales	37,412,171	37,345,578	-66,593
Centro Estatal de Desarrollo Municipal	12,816,827	12,661,221	-155,606
Comisión de Vivienda del Estado de Sonora	66,064,200	66,695,431	631,231

- b) Presupuesto Devengado/Acumulado: Obtenido de la sumatoria realizada por el ISAF de la información presentada en el Formato “Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos” en la columna del Devengado del Primero, Segundo, Tercero y Cuarto Trimestres de 2015 y el manifestado en Cuenta Pública 2015.

Unidad Responsable	Recursos Devengados Acumulados Manifestados en el Formato “Resumen de Avance Presupuestal por Procesos y Proyectos”		
	Sumatoria realizada por el ISAF I, II, III y IV Trim. 2015	Cuenta Pública 2015	Diferencia
Dirección General de Administración	\$ 16,362,856	\$ 16,123,906	-\$ 238,950
Dirección General de Infraestructura Social	182,377,099	171,068,907	-11,308,192
Comisión de Vivienda del Estado de Sonora	60,345,575	65,682,263	5,336,688

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; 36, 38 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28, 30, 38 fracción II inciso b), 42, 47 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 y Registro e Integración Presupuestaria 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

Manifiestar a este Órgano Superior de Fiscalización, las razones que dieron lugar para que el sujeto fiscalizado presentara las diferencias señaladas en la presente observación, con relación al Presupuesto Modificado y Devengado en ciertas Unidades Responsables entre los informes relativos al Cuarto Trimestre de 2015 y de Cuenta Pública de 2015. Asimismo, requerimos el establecimiento de medidas para que en lo sucesivo al elaborar y entregar los formatos contenidos en los informes, no se realicen modificaciones contables y presupuestales que alteren las cifras ya reportadas, conforme a los ordenamientos correspondientes, toda vez que el informe de Cuenta Pública debiera ser un reflejo del informe del Cuarto Trimestre. 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.

REPUESTA

Con respecto a la presente observación específicamente en el inciso B) en donde se nos señala el registro de variaciones en la columna de PAGADO, de IV Informe Trimestral en comparación de la Cuenta de la Hacienda Pública del Estado 2015, de manera inicial dimos a la tarea de efectuar una revisión detallada de información proporcionada por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental en donde se nos explicó que durante el periodo de entrega del IV informe y la recepción de informe relativo a la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal del Ejercicio 2015 se opera un esquema de registro donde se capturan todos aquellos movimientos presupuestales que no se pudieron incorporar a tiempo en el sistema de Contabilidad Gubernamental, debido a: Retrasos en la integración documental comprobatoria, operaciones presupuestales de carácter urgente entre otros.

Derivado de lo anterior, se identificó que la variación señalada fue generada en el lapso de tiempo antes mencionado mediante la generación de 4 órdenes de pago por parte de esta Dependencia, mismas que se anexan para su revisión, las demás órdenes de pago fueron afectaciones orientadas a cubrir una serie de retenciones de impuestos de competencia federal, las cuales se resguardan en la Dirección General de Contabilidad Gubernamental mismas que se están a su disposición para su revisión.

ANEXO 3