

***Informe de Solventación de Hallazgos***

**Secretaría de Desarrollo Social del Estado de Sonora**

CONTENIDO

|  |  |
| --- | --- |
|  **Respuesta de la Observación No. 1** | **2** |
|  **Anexo** | **4** |
| Cuadro informativo que detalla y precisa las causas específicas y las variaciones observadas |  |

**Secretaría de Desarrollo Social del Estado de Sonora**

**2017AE0103010807 Auditoria**

Observación 1: **No Atendida**

Descripción

De la revisión realizada a la Secretaría de Desarrollo Social del Estado de Sonora ubicada en Paseo Río Sonora Norte número 76, tercer piso, local La Gran Plaza, colonia Proyecto Río Sonora, en la ciudad de Hermosillo, Sonora, al ejercicio 2017, se determinó en el análisis al presupuesto modificado con respecto al devengado, en los capítulos 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por un importe de $38,071,779 y 6000 Inversión Pública por un importe de $16,052,546, un subejercicio de $54,124,325, ya que los presupuestos modificados no fueron ejercidos en su totalidad de igual forma los compromisos establecidos dentro de esos programas no fueron ejecutados, lo cual impidió alcanzar los apoyos hacia la población en beneficio comunitario o familiar, sin proporcionarnos justificación alguna que explique este hecho, tal como se describe a continuación:

Normatividad Infringida

Artículos 2 y150 de la Constitución Política del Estado de Sonora; 16, 19, Bis G Fracción VI, de la Ley de Presupuesto de Egreso y Gasto Público; 10, 28 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egreso, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; Revelación Suficiente y Registro e Integración Presupuestaria de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; 6 y 7 de la Ley Estatal de Responsabilidades.

Medio de Solventación

Manifestar las razones que dieron lugar para que el sujeto fiscalizado no ejerciera en su totalidad el presupuesto modificado en los capítulos 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y 6000 Inversión Pública, solicitando proporcione a este Órgano Superior de Fiscalización, los motivos que originaron el subejercicio, con relación al presupuesto modificado, así como su afectación en la estructura programática el cumplimiento o en su caso el incumplimiento de los programas que no ejercieron su presupuesto, en función de los objetivos y metas planteados para el ejercicio presupuestal, por lo que en lo sucesivo, se solicita establecer medidas de control para que se presupueste de acuerdo a las necesidades de las metas programadas.

Respuestas:

Las razones que se tuvieron para presentar los hechos que originaron la presente observación preliminar, fueron varias que de manera global se centran en que la falta de liquidez de la Hacienda Pública Estatal en el último trimestre del año y que difirió su pago hasta el siguientes año; ejecución tardía de ajustes en registro contable; falta de disponibilidad de los recursos federales convenidos y la presupuestal de economías presupuestales en la ejecución de obras.

En relación a los motivos que originaron el subejercicio, esta situación obedece a factores externos que resultaron afectados de manera negativa, fueron los correspondientes a 3X1 para Migrantes y Empleo Temporal que se cancelaron, debido a su falta de recursos federales, siendo los únicos que resultaron afectados en cuanto a los objetivos y metas planteadas, dado que las demás obras se ejecutaron en tiempo y forma.

Por último en lo que se refiere a las medidas a instrumentarse se solicitó a los Organismos Sectorizados y a la Dirección General de Infraestructura su apoyo afín de establecer mecanismos de planeación y programación que contribuyan a evitar la situación observada, se anexa cuadro informativo que detalla y precisa las causas específicas las causas y variaciones observadas.

ANEXO

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Partida** | **Concepto** | **Presupuesto** | **Justificación** |
| **Modificado** | **Devengado** | **Subejercicios** |
| **411** | **Asignaciones Presupuestales al Poder Ejecutivo** |   |   |   |  |
| 411031 | Servicios Generales | 66,328,347.36 | 66,293,547.36 | 34,800.00 | El monto que se observa sufrió movimientos presupuestales al cierre preliminar del informe trimestral.  |
| 411062 | Inversión Publica | 38,025,459.00 |   | 38,025,459.00 | Su incumplimiento se debe a que la Secretaría de Hacienda reasignó dichos recursos a otra Dependencia. |
| 411111 | Gastos Indirectos por Obras | 1,462,355.58 | 1,450,835.58 | 11,520.00 | No se aplicó recursos debido que FONAPO no transfirió en su totalidad el recurso conforme lo previsto en el convenio respectivo. |
| **611** | **Edificación Habitacional**  |  |  |  |  |
| 611012 | Remodelación .y Mejoramiento | 5,026.79 |   | 5,026.79 |  |
| 611022 | Construcción y Ampliación | 66,417,914.65 | 62,958,760.19 | 3,459,154.46 | Su incumplimiento se debe a que la Secretaría de Hacienda reasignó dichos recursos a otra Dependencia. |
| 612 | **Edificación No Habitacional**  |   |   |   |  |
| 612202 | Empleo Temporal | 11,000,000.00 |   | 11,000,000.00 | La variación que se observa es derivada de que no fueron convenidos y transferidos en su totalidad los recursos programados. |
| 612212 | 3 X1 para Migrantes | 1,497,762.57 |   | 1,497,762.57 | La variación que se observa es derivada de que no fueron convenidos y transferidos en su totalidad los recursos programados. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Partida** | **Concepto** | **Presupuesto** | **Justificación** |
| **Modificado** | **Devengado** | **Subejercicios** |
| **613** | **Construcción de Obras para Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones** |   |   |   |  |
| 613012 | Rehabilitación de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable | 5,394,877.09 | 5,380,855.84 | 14,021.25 | Montos no aplicados, debido a economías presentadas en la ejecución de las obras. |
| 613022 | Ampliación de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable | 13,082,696.51 | 13,044,164.20 | 38,532.31 | Montos no aplicados, debido a economías presentadas en la ejecución de las obras. |
| 613032 | Construcción de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable | 9,179,256.17 | 9,179,079.82 | 176.35 | Montos no aplicados, debido a economías presentadas en la ejecución de las obras. |
| 613112 | Infraestructura para Generación y Transmisión de Energía Eléctrica | 2,664,665.46 | 2,662,795.84 | 1,869.62 | Montos no aplicados, debido a economías presentadas en la ejecución de las obras. |
| **614** | **División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización**  |   |   |   | Montos no aplicados, debido a economías presentadas en la ejecución de las obras. |
| 614092 | Infraestructura y Equipamiento en Materia de Alcantarillado | 25,877,404.22 | 25,841,402.48 | 36,001.74 | Montos no aplicados, debido a economías presentadas en la ejecución de las obras. |
|   | **Totales**  | **240,935,765.40** | **186,811,441.31** | **54,124,324.09** |  |