



CASTILLO ENCINAS
y Asociados, S.C.

**CONSEJO ESTATAL DE CONCENTRACIÓN
PARA LA OBRA PÚBLICA**

Informe Presupuestal

por el ejercicio 2010



CONSEJO ESTATAL DE CONCENTRACIÓN
PARA LA OBRA PÚBLICA

Informe Presupuestal

por el ejercicio 2010





CASTILLO ENCINAS
y Asociados, S.C.

Colonia 180 esq. con Morelos Col. Centenario
C.P. 83260 Hermosillo, Sonora, México
Tel-Fax: 01 (662) 217 01 25 (con 5 líneas)

Asunto: Informe presupuestal
Entidad Consejo Estatal de Concertación para la Obra Pública.

L.A.E. Carlos Francisco Tapia Astiazaran
Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora
P r e s e n t e.

En cumplimiento con las cláusulas del contrato de prestación de servicios profesionales No. 37/2010, en anexo a este documento se presenta el Informe presupuestal y estado analítico de ingresos presupuestales y ejercicio presupuestal del gasto relacionado con la auditoría del **Consejo Estatal de Concertación para la Obra Pública (CECOP)** al 31 de diciembre de 2010.

Sin más por el momento, agradecemos su atención a la presente.

CASTILLO, ENCINAS Y ASOCIADOS, S.C.

Valentín Castillo Garzón
Contador Público Certificado
Cédula Profesional No. 2052605

Hermosillo, Sonora
14 de marzo del 2011.



Member of

PKF North American Network

An association of legally independent firms

CONSEJO ESTATAL DE CONCENTRACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

Informes sobre la situación presupuestal del 1º de enero al 31 de diciembre del 2010.

Con fecha 14 de marzo de 2011 emiti mi dictamen sin salvedades sobre los estados financieros basicos de **Consejo Estatal de Concertación para la Obra Pública (en lo sucesivo el Organismo)**, por el periodo de enero a diciembre del 2010, incluidos en los cuadernillos y archivos en disco compacto entregado a la Secretaria de la Contraloría General del Estado.

Adicionalmente revise la información complementaria que se incluye en este informe relativa a la situación presupuestal la cual fue revisada en funcion del estado de resultados presupuestal que se mencionan en la *Nota 2 b) y j)* del dictamen financiero y unicamente se considera para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado del Organismo y, se considera que, dicha información presupuestal esta presentada en forma razonable y constituye información complementaria a la que aparece en los estados financieros basicos y, por lo mismo no se considera necesaria para la interpretación de la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo del Organismo por el ejercicio presupuestal que terminó el 31 de diciembre de 2010.

b) Ejercicio presupuestal

Nota: Los principales comentarios que se recibieron de los funcionarios del Organismo se describen a continuación:

El presupuesto original de ingresos y egresos autorizado, para el ejercicio 2010 ascendió a \$194,039,297 mas sus ampliaciones igualmente autorizadas por \$90,521,796 para formar un total liquido de \$284,561,093, cuyas variaciones fueron analizadas en cuanto a su origen y procedencia por cada uno de sus rubros y se ejercio bajo los siguientes conceptos y cantidades:

	Presupuesto original	Aumentos (disminuciones)	Presupuesto modificado	Real ejercido	Variaciones
Ingresos:					
Ingresos por obras concertadas	\$ -	\$ 7,186,201	\$ 7,186,201	\$ 7,186,201	\$ -
Ingresos por contribuciones especiales	177,981,872	78,779,638	256,761,510	257,505,928	744,418
Productos financieros	-	1,554,071	1,554,071	1,554,071	-
Nominas	16,057,425	-	16,057,425	16,157,941	100,516
Otros ingresos	-	724,420	724,420	724,420	-
Total de ingresos	\$ 194,039,297	\$ 88,244,330	\$ 282,283,627	\$ 283,128,561	\$ 844,934
Egresos:					
Servicios personales	16,057,425	-	16,057,425	17,429,976	\$(1,372,551)
Materiales y suministros	1,598,948	(399,900)	1,199,048	1,077,818	121,230
Servicios generales	3,606,129	442,319	4,048,448	3,996,273	52,175
Bienes muebles e inmuebles	38,232	1,186,566	1,224,798	1,267,119	(42,321)
Inversión de Infraestructura para desarrollo	172,738,563	89,292,811	262,031,374	260,716,891	1,314,483
Total de egresos	194,039,297	90,521,796	284,561,093	284,488,077	\$ 73,016
(Déficit) remanente del ejercicio				\$ (1,359,516)	

c) Incremento del presupuesto en el ejercicio 2010

En el año 2010, derivado de la creación del programa de la oficina del ejecutivo estatal "TU GOBERNADOR EN TU COLONIA", se generaron mayor solicitudes de obra al gobernador del estado, el cuál en el organo de sus facultades las canalizó a través de CECOP, así como de las demás dependencias del estado. Por lo consiguiente, la Secretaría de Hacienda se vió en la necesidad de dirigir una mayor cantidad de recurso a ejercer por medio de CECOP, que nos permitiera atender dichas solicitudes de obra.

El gobernador del estado en la firma de convenio 2010 se comprometió con los 72 municipios del estado a realizar mas obra publica en cada uno de los municipios y que destinaría mayores recursos por medio de CECOP, y por lo consiguiente en el transcurso del año se recibieron autorizaciones de recursos para ejercer obras en los municipios por medio del Programa de Gestión Social Emergente

**SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION DEL DESEMPEÑO
ANALITICO DE RECURSOS EJERCIDOS POR PARTIDA PRESUPUESTAL,**

TRIMESTRE : CUARTO 2010

NOMBRE DEL ORGANISMO: CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA

(Pesos)

CLAVE PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCION	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	EJERCIDO EN EL TRIMESTRE	Acumulado		DISPONIBLE
					MONTO	%	
1101	Sueldos	5,745,383.52	4,992,468.15	1,466,675.76	4,992,468.15	86.90%	0.00
1104	Plan de Previsión Social		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
1206	Remuneraciones a Personal Eventual	2,834,669.72	3,032,231.55	1,148,041.96	3,096,861.37	109.25%	-64,629.82
1301	Prima quinquenal personal Buroc.	252,578.40	2,649.28	-17,910.88	59,995.40	23.75%	-57,346.12
1305	Compensacion a Personal Base	621,354.80	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
1306	Prima vacacional	409,626.77	207,762.02	103,875.48	207,762.02	50.72%	0.00
1307	Gratificación de fin de año	914,472.83	208,391.75	195,551.18	208,391.75	22.79%	0.00
1308	Comps. Adic. por servicios especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
1310	Estímulos personal de confianza	1,866,642.48	1,369,526.48	394,342.16	1,369,526.48	73.37%	0.00
3	Compensación por ajuste calendario	278,618.21	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
24	Compensación por bono navideño	278,618.21	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
27	Bono para despensa	98,280.00	840,039.10	219,440.40	853,157.16	868.09%	-13,118.06
1344	Bono de Capacitación	26,880.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
1348	Bono de Transporte	34,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
1350	Bono por Riesgo Profesional	0.00	1,757,914.18	980,483.29	2,394,359.33	0.00%	-636,445.15
1351	Ayuda Habitación		950,582.75	329,160.66	1,279,743.41	0.00%	-329,160.66
1353	Prima por Riesgo Profesional		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
1401	Cuotas por servicio médico	683,489.35	677,845.91	187,804.32	730,830.85	106.93%	-52,984.94
1402	Cuotas al FOVISSSTESON	321,642.05	327,285.49	88,378.08	343,918.79	106.93%	-16,633.30
1403	Cuotas por seguro de vida	110.40	107.20	27.70	107.20	97.10%	0.00
1404	Cuotas por seguro de retiro	1,324.80	1,328.00	346.25	1,340.00	101.15%	-12.00
1405	Pagas de Def., Pens. y jubilaciones	1,286,568.19	1,286,568.19	375,609.67	1,461,635.84	113.61%	-175,067.65
1406	Asig. Prést. corto plazo	40,205.26	40,205.26	11,046.25	42,985.97	106.92%	-2,780.71
1407	Asigación préstamos prendarios	40,205.26	40,205.26	11,046.25	42,985.97	106.92%	-2,780.71
1408	Otras prestaciones de S. S.	322,314.75	322,314.75	88,374.76	343,906.19	106.70%	-21,591.44
1502	Otras prestaciones		0.00	0.00	0.00		0.00
1801	Previsión Incremento de sueldos		0.00	0.00	0.00		0.00
			0.00	0.00	0.00		0.00
	SERVICIOS PERSONALES:	16,057,425.00	16,057,425.32	5,582,293.29	17,429,975.88	108.55%	-1,372,550.56
1	Material de Oficina	409,522.80	305,801.34	99,655.13	233,849.67	57.10%	71,951.67
2	Material de Limpieza	100,000.00	44,760.00	17,067.54	41,898.52	41.90%	2,861.48
2104	Materiales y Útiles de Impresión	200,000.00	25,928.10	0.00	25,928.10	12.96%	0.00
2105	Mat. y Útiles p/el procesamiento de equipo	25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
2106	Materiales para información	13,875.00	5,197.60	0.00	0.00	0.00%	5,197.60
2201	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	125,000.00	59,145.65	12,684.88	43,729.70	34.98%	15,415.95
2206	Utensilios para el servicio de alimentación	25,000.00	12,313.93	523.91	6,157.77	24.63%	6,156.16
2207	Adquisición de Agua Potable	26,000.00	20,168.00	6,240.36	6,240.36	24.00%	13,927.64
2302	Refacciones, Accesorios y Herramientas Menores	11,562.50	30,573.11	599.80	30,573.11	264.42%	0.00
2303	Placas, Engomados y Calcomanías	66,600.00	56,626.00	4,206.00	56,626.00	85.02%	0.00
2304	Refacciones, Accesorios para Equipo de Computo	0.00	728.96	70.33	728.96	0.00%	0.00
2404	Material Eléctrico y electrónico		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
2503	Medicinas y Productos Farmacéuticos	1,387.50	1,387.50	0.00	0.00	0.00%	1,387.50
2601	Combustibles	595,000.00	636,417.61	214,738.56	632,085.47	106.23%	4,332.14
2602	Lubricantes y Aditivos		0.00	0.00	0.00		0.00
2701	Vestuario, Uniformes y Blancos		0.00	0.00	0.00		0.00
	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,598,948	1,199,047.80	355,786.51	1,077,817.66	67.41%	121,230.14
3101	Servicio Postal	13,875.00	6,177.51	2,788.21	6,177.51	44.52%	0.00
3103	Servicio Telefónico	240,000.00	334,760.15	120,889.10	334,760.15	139.48%	0.00
3104	Servicio de Energía Eléctrica	157,250.00	206,157.13	54,132.00	204,967.13	130.34%	1,190.00
3106	Servicio de Agua Potable	9,250.00	14,934.28	-3,110.00	14,934.28	161.45%	0.00

3201	Arrendamiento de Inmuebles	125,000.00	98,846.61	18,948.60	98,846.61	79.08%	0.00
3202	Arrend.de Muebles, Maq. Y Equipo	60,125.00	89,512.13	21,383.45	89,512.13	148.88%	0.00
3203	Arrendamiento de Equipo de Transporte	18,500.00	6,253.24	0.00	6,253.24	33.80%	0.00
3301	Asesoría y Capacitación	700,000.00	1,004,923.34	196,911.34	1,004,923.34	143.56%	0.00
3303	Servicios de Informática	18,375.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
3402	Gastos Financieros	55,000.00	71,890.26	10,634.88	71,890.26	130.71%	0.00
3403	Seguros y Fianzas	343,250.00	395,838.76	50,535.00	395,838.76	115.32%	0.00
3406	Otros Impuestos y Derechos	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
3407	Servicio de Vigilancia	200,000.00	350,823.20	111,360.00	350,823.20	175.41%	0.00
3501	Mnato. Y Conserv. De Mobiliario y Equipo	45,000.00	26,672.78	10,056.00	26,672.78	59.27%	0.00
3502	Mantto.y Conserv.de Maquinaria y Equipo	69,375.00	157,152.34	92,303.41	157,152.34	226.53%	0.00
3503	Mantto.y Conserv. De Inmuebles	220,000.00	285,734.43	58,081.10	283,732.37	128.97%	2,002.06
3504	Serv.de Lavandería, Hig. Y Fumigación	129,500.00	33,999.60	0.00	33,999.60	26.25%	0.00
3505	Mantto. Y conserv. De equipo de transport	267,753.76	220,397.11	67,299.62	220,397.11	82.31%	0.00
3514	Instalaciones	32,375.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
3601	Impresión de documentos oficiales	111,000.00	80,040.00	12,840.00	80,040.00	72.11%	0.00
3602	Gastos de difusión imagen institucional	30,000.00	10,000.00	0.00	9,836.80	32.79%	163.20
3701	Pasajes	45,000.00	31,961.00	3,502.00	19,386.00	43.08%	12,575.00
3702	Viáticos	625,000.00	508,206.71	76,250.01	471,962.03	75.51%	36,244.68
3801	Gastos ceremoniales y de orden social	37,500.00	60,138.55	32,154.71	60,138.55	160.37%	0.00
3903	Suscripciones y Cuotas	35,000.00	54,028.88	13,370.22	54,028.88	154.37%	0.00
0	Bécas de Educación Media y Superior		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
	SERVICIOS GENERALES	3,606,129	4,048,448.01	956,549.65	3,996,273.07	110.82%	52,174.94
101	Mobiliario de Administración	0.00	116,929.44	7,518.00	124,447.44	0.00%	-7,518.00
5102	Equipo de Administración	38,232.44	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
5205	Maquinaria y Equipo Electrónico	0.00	14,181.00	34,802.61	48,983.61	0.00%	-34,802.61
5206	Equipo de Computación Electrónica	0.00	43,351.76	0.00	43,351.76	0.00%	0.00
5301	Vehículos y equipo terrestre	0.00	1,050,336.00	123,446.00	1,050,336.00	0.00%	0.00
	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	38,232	1,224,798.20	165,766.61	1,267,118.81	3314.25%	-42,320.61
8101	Previsión para programas especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
8102	Erogaciones imprevistas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
	EROGACIONES EXTRAORDINARIAS	0	0	0.00	0.00	0.00%	0.00
	TOTAL GASTO CORRIENTE	21,300,734	22,529,719	7,060,396	23,771,185	111.60%	
6101	Estatal Directo	130,000,000.00	130,664,213.04	22,193,067.52	105,648,457.45	81.27%	25,015,755.59
6102	Normal Convenido		7,186,201.00	6,138,439.00	6,332,264.00	0.00%	853,937.00
6103	Gastos Indirectos de Obra Pública		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
6104	Programa de Infraestructura Social	21,369,281.50	97,900,847.58	28,749,990.07	121,590,422.63	569.00%	-23,689,575.05
6105	Indirectos Programa de Infraestructura Social		0.00	0.00	0.00	0.00%	
6107	Indirectos Junta Estatal	21,369,281.50	26,272,955.10	12,382,347.77	27,138,589.86	127.00%	-865,634.76
6108	Gastos Indirectos de Obra Pública		7,157.28	0.00	7,157.28	0.00%	0.00
612	Mejoramiento de Edificios		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
	INVERS. EN INFR./P/EL. DESARROLLO	172,738,563.00	252,031,374.00	69,463,844.36	260,716,891.22	99.50%	1,314,482.78
7303	Estudios y Proyectos para el Desarrollo Económico			0.00	0.00	0.00%	0.00
	INVERSIONES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
	TOTAL PRESUPUESTO 2010	194,039,297.00	284,561,093.33	76,524,244.42	284,488,076.64	146.61%	73,016.69

LIC. ROBERTO LOZOYA LEY
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS