

**RADIO SONORA**  
**Informe complementario de auditoria al 31 de diciembre de**  
**2013**

CONTENIDO	Página
Antecedentes	1
Organización General	2
Información financiera	3
Resultados de la revisión a cada rubro	6
Cumplimiento de leyes a las que está sujeta la entidad	7
Solventación de observaciones del ejercicio anterior	7
Conclusiones	7

**CONTRATO DE PRESTACIÓN DE  
SERVICIOS PROFESIONALES No. 16/2012**

06 de Marzo de 2014

**Asunto:** Informe complementario de auditoría  
externa a Diciembre 2013.  
**Entidad:** Radio Sonora.

**C. P. C. María Guadalupe Ruíz Durazo.**  
Secretaria de la Contraloría General.  
P r e s e n t e.

**Antecedentes:** Radio Sonora fue creada mediante el Decreto publicado el día 26 de Agosto de 1985 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Radio Sonora, tiene las siguientes atribuciones para cumplir con su objeto:

- I. Fungir como vocero oficial radiofónico del Gobierno del Estado y en forma prioritaria, como emisora piloto de los eventos susceptibles de ser radiodifundidos, generados por el Gobierno Estatal distribuibles a toda la extensión del territorio del Estado;
- II. Formular programas de trabajo que se requieran para el cumplimiento de su objeto;
- III. Promover actividades radiofónicas y de apoyo a través de su propia estructura y los demás instrumentos que sean necesarios para el cumplimiento de sus programas;
- IV. Estimular y difundir la participación social, la integración nacional y la descentralización cultural;
- V. Coadyuvar en la difusión de la música regional del Estado y de la literatura popular, que procuren incrementar el acervo histórico-cultural del pueblo sonorenses;
- VI. Investigar, publicar y difundir las acciones del desarrollo, a partir de cada uno de los sectores del tejido social y para cada uno de ellos;
- VII. Celebrar convenios de cooperación, coproducción, intercambio, enlaces y reproducciones con otras emisoras de conformidad con las disposiciones aplicables y ;
- VIII. Las demás que el Decreto de creación y otros ordenamientos la confieran para el cumplimiento de su objeto.



**Entidad auditada:** Radio Sonora

**Desarrollo de la revisión:** La revisión se desarrolló en las oficinas de Radio Sonora, estas se encuentran ubicadas en Obregón #46 Col. Centro en la ciudad de Hermosillo Sonora, donde se encuentran los registros contables y el personal administrativo que maneja dicha Entidad. Para el desarrollo del trabajo realizado, se llevo a cabo la planeación de la auditoría y se determinaron fechas de los distintos trabajos que se requieren para su correcto desarrollo. En los trabajos realizados se verificó y se obtuvo la documentación comprobatoria de las diversas operaciones realizadas en el período que se informa.

**Período:** Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013

**Alcance:** Se indica en cada rubro

**Órgano de Gobierno:**

Los órganos de Radio Sonora serán:

- I. La Junta Directiva
- II. El Consejo Consultivo y
- III. El Director General

La Junta directiva será la autoridad máxima y se integrará de la siguiente manera:

- I. Un presidente que será el Gobernador del Estado de Sonora.
- II. Por los titulares de las Secretarías de Gobierno, de Planeación del Desarrollo de Fomento Educativo y Cultura y de Fomento al Turismo; y
- III. Tres vocales que serán los titulares de la Secretaría de Hacienda, de Infraestructura Urbana y Ecología y Desarrollo Social.

**Integración del patrimonio:**

De conformidad con lo publicado en el Boletín Oficial al 26 de Agosto de 1985, donde se creó bajo la denominación de Radio Sonora, el patrimonio de Radio Sonora está integrado por:

El patrimonio de la Entidad se integra por:

- I. Los bienes muebles e inmuebles y derechos que se le destinen por los gobiernos federal, estatal y municipales hasta el 31 de Diciembre de 2013;
- II. Los subsidios que le sean asignados por la Federación, el Estado y los Municipios;
- III. Las aportaciones, donaciones, herencias, legados y fideicomisos que se hicieran a su favor;
- IV. Cualquier otro ingreso que se derive de la administración de los bienes a su cargo; y
- V. Los bienes y recursos que perciba por cualquier otro título lega



## Información financiera

**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(Pesos Históricos)**

	2013	2012
<b>ACTIVO</b>		
<b>Circulante</b>		
Bancos	\$29,283	\$10,713
Clientes	6,697,331	3,078,370
Deudores Diversos	85,200	369,386
Subsidio al Empleo		17,796
		<hr/>
Depósito en Garantía	6,544	6,544
		<hr/>
<b>Total Circulante</b>	<b><u>6,818,359</u></b>	<b><u>3,482,809</u></b>
<b>Fijo</b>		
Mobiliario	650,463	1,527,578
Equipo de Transporte	200,163	278,689
Maquinaria y Equipo	5,032,795	5,088,157
Equipo de Computo	737,208	
Software	101,999	86,999
		<hr/>
<b>Total Fijo</b>	<b><u>6,722,627</u></b>	<b><u>6,981,423</u></b>
<b>Total Activo</b>	<b><u>\$13,540,986</u></b>	<b><u>\$10,464,232</u></b>



**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(Pesos Históricos)**

	2013	2012
<b>PASIVO</b>		
<b>Corto Plazo</b>		
Proveedores	\$38,806	\$42,703
Acreedores Diversos	569,245	58,346
Sutspes	431,657	251,319
Isssteson	162,767	38,192
Impuestos por Pagar	33,090	52,347
Ingresos por Realizar	6,697,331	3,078,370
	<u>7,932,896</u>	<u>3,521,277</u>
<b>Total Corto Plazo</b>	<b><u>7,932,896</u></b>	<b><u>3,521,277</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Patrimonio	6,498,528	6,816,379
Resultado Ejercicios Anteriores	169,701	1,090,642
Resultado del Ejercicio	-1,060,140	-964,065
	<u>5,608,090</u>	<u>6,942,955</u>
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>5,608,090</u></b>	<b><u>6,942,955</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b><u>\$13,540,986</u></b>	<b><u>\$10,464,232</u></b>



**RADIO SONORA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
(Pesos Históricos)

<b>Ingresos</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Subsidio Gobierno del Estado	\$20,010,992	\$19,480,307
Ingresos Propios	3,370,588	4,674,637
<b>Total Ingresos:</b>	<b>23,381,580</b>	<b>24,154,944</b>

**Gastos de Operación**

Servicios Personales	20,193,931	20,150,834
Materiales y Suministros	347,105	629,740
Servicios Generales	3,900,684	4,338,435
Bienes Muebles, Inm. e Intang.	0	0
<b>Total Gastos de Operación:</b>	<b>24,441,720</b>	<b>25,119,009</b>

<b>Resultado del Periodo:</b>	<b>-\$1,060,140</b>	<b>-\$964,065</b>
-------------------------------	---------------------	-------------------



Para las pruebas de auditoría, se seleccionaron para su revisión las siguientes cuentas, en miles de pesos:

<u>Rubro de Cuentas</u>	<u>Saldo</u>	<u>Analizado</u>	<u>%</u>	<u>Observaciones</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	29,283	29,283	100%	
Efectivo o Equivalentes de efectivo a recibir	6,789,075	6,789,075	100%	
Bienes Muebles	6,722,627	1,691,614	25%	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,932,896	7,932,896	100%	
Patrimonio	5,608,090	5,608,090	100%	
Ingresos y otros beneficios	23,381,580	23,381,580	100%	
Gastos y otras partidas	24,441,720	2,207,198	9.03%	

## **CUMPLIMIENTO DE LEYES A LAS QUE ESTÁ SUJETO**

Radio Sonora cumplió con las leyes y otras disposiciones a las que está sujeto, como lo son:

- Constitución Política del Estado de Sonora, artículos 2, 150, 152 y 158.
- Ley de adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios. Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley de Obras Públicas del Estado de Sonora.
- Contratos celebrados por la entidad vigente durante el ejercicio 2012.
- Cancelación de cuentas por cobrar y por pagar.

## **SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO ANTERIOR**

Las observaciones del ejercicio anterior fueron solventadas durante el año 2013.

## **CONCLUSIONES:**

Habiendo analizado la organización general de Radio Sonora, así como su gasto corriente, recursos humanos y materiales, ingresos y egresos por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013, así como a los controles internos establecidos, concluimos que no obstante existe una reducida plantilla de personal, Radio Sonora ha mantenido una adecuada organización y adecuados controles internos dentro de la entidad, cumpliendo adecuadamente con todos sus compromisos, tanto administrativos como con terceros.

Agradecemos las atenciones de su personal hacia nosotros en el desarrollo de nuestro trabajo de auditoría y como siempre, quedamos a sus órdenes para comentar de una forma más amplia el contenido de este informe, en caso de que ustedes así lo requieran.

Atentamente



C. P. C. Omar Sergio Olivero Granillo, M. A. P.  
C. P. 243126 AGAFF 2644