



GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL



CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA (CECOP)

Informe de Situación Presupuestal Al 31 de Diciembre de 2014

AT'N: C.P.C. MARÍA GUADALUPE RUIZ DURAZO
SECRETARIA DEL RAMO



DESPACHO NORZAGARAY & SOC
CÉSAR NORZAGARAY ESQUER
CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO



CERTIFICACIONES IMCP:
SERVICIOS GENERALES
No. 2608 CONTABILIDAD Y
AUDITORÍA
GUBERNAMENTAL
No. 1329

Despacho Norzagaray & Soc.

AUDITORÍAS, ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS DE NEGOCIOS

ASOCIADO A:
Instituto Sonorense de
Contadores Públicos A.C.

CÉSAR NORZAGARAY ESQUER

CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO

RESPECTO, JUSTICIA Y HONESTIDAD

AFLIADO A:
Instituto Mexicano de Contadores
Públicos A.C.
E Instituto del Noroeste de
Contadores Públicos, A.C.

CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

ÍNDICE

	Página
I. Antecedentes	3
II. Estado de Resultados Presupuestal	3
III. Estado Analítico del Ingreso	4
IV. Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos	6
V. Modificación al Presupuesto	7
VI. Conciliación del Resultado Presupuestario y Contable	8
VII. Variaciones en el Presupuesto	9
VIII. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	10
IX. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	11
X. Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos	12
XI. Adeudos Pendientes por Falta de Presupuesto	12
XII. Anexo EVTOP-03 y 04	

I.- ANTECEDENTES:

De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, es competencia del Órgano de Gobierno del Instituto, en este caso el Consejo Directivo, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de ingresos y egresos.

II.-ESTADO DE RESULTADOS PRESUPUESTAL:

<u>CONCEPTO:</u>	<u>IMPORTE</u>
<u>INGRESOS:</u>	
Subsidio federal	\$ 240,681,306.
Subsidio estatal	261,118,631.
Total de Recaudado	\$ <u>501,799,937.</u>
 <u>GASTOS:</u>	
Servicios personales	\$ 19,171,716.
Materiales y suministros	1,472,708.
Servicios generales	3,095,173.
Inversiones en infraestructura	473,323,467.
Bienes muebles e inmuebles	138,156.
Total Devengado	\$ <u>497,201,220.</u>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>4,598,717.</u>

Es importante precisar que según los registros contables la entidad ejerció y pagó del presupuesto de egreso la cantidad de \$243,079,625.00 (ver estado de resultados contable) y el informe trimestral de los EVTOP,S que ejerció y devengó la cantidad de \$497,160,059.00, arrojando una diferencia en partida de conciliación de \$254,080,434.00.

Diferencia que nos aclara la entidad por medio de un oficio No. CG/FAMA/225/2015 de fecha del 6 de abril de 2015, en el que argumenta que dicha diferencia se debe a que en los informes EVTOP,S trimestrales se registra el PRESUPUESTO DEVENGADO según la nueva LGCG, por lo cual no coincide ya que se manda al gasto en contabilidad hasta que la obra esté finiquitada.

III.- ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS:

Estado Analítico de Ingresos CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
(PESOS)

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificados Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengados (4)	Ingresos Recaudados (5)	Variación Vs Original (6= 5 - 1)	% de Avance Anual (7= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos							
1 Impuestos							
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
3 Contribuciones de Mejoras							
4 Derechos							
5 Productos							
Corriente							
Capital							
6 Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios							
8 Participaciones y Aportaciones	240,515,188.	279,038.	240,794,226.	240,681,306.	240,681,306.	166,118.	100%
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	298,119,960.	1,737,893.	299,857,853.	261,118,631.	261,118,631.	- 37,001,329.	88%
10 Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	538,635,148.	2,016,931.	540,652,079.	501,799,937.	501,799,937.	- 38,835,211.	188%
					Ingresos Excedentes 1	- 38,852,142.	

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado (4)	Ingresos Recaudado (5)	Variación Vs Original (6= 5 - 1)	% de Avance Anual (7=5/1)
Ingresos del Gobierno							
Impuesto							
Contribuciones de Mejoras							
Derechos							
Productos							
Corriente							
Capital							
Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
Participaciones y Aportaciones							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas							
Ingresos de Organismos y Empresas							
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social							
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas							
Ingresos derivados de Financiamiento							
Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total							
					Ingresos Excedentes 1		

- 1 Los Ingresos Excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley de Ingresos del Estado y Ley de Contabilidad Gubernamental.
El importe reflejado siempre debe ser mayor a cero. Nunca en rojo.
El saldo Inicial de Caja y Bancos es informativo, No SE SUMA EN EL TOTAL.

IV.- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTO DE EGRESOS:

**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA**

**Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2014
(PESOS)**

Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado	Subejercicio	% Avance Anual
Capítulo del Gasto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)	(7= 4/3)
1000 Servicios Personales	\$ 18,896,800.	\$ 15,767.	\$ 18,912,567.	\$ 19,171,716.	\$ 19,171,716.	-\$ 259,149.	101%
2000 Materiales y Suministros	\$ 1,503,400.	\$ 544,052.	\$ 2,047,452.	\$ 1,472,708.	\$ 1,472,708.	\$ 574,744.	72%
3000 Servicios Generales	\$ 3,476,600.	\$ 421,726.	\$ 3,898,326.	\$ 3,095,173.	\$ 3,095,173.	\$ 803,153.	79%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas							
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 20,000.	\$ 138,156.	\$ 158,156.	\$ 138,156.	\$ 138,156.	\$ 20,000.	87%
6000 Inversión Pública	\$514,738,348.	\$ 897,230.	\$515,635,578.	\$473,323,467.	\$473,323,467.	\$42,312,111.	92%
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones							
8000 Participaciones y Aportaciones							
9000 Deuda Pública							
Total del Gasto	\$538,635,148.	\$2,016,931.	\$540,652,079.	\$497,201,220.	\$497,201,220.	\$43,450,859.	92%

V.- MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO:

El presupuesto por el ejercicio 2014 fue modificado.

<u>CONCEPTO:</u>	<u>PRESUPUESTO ORIGINAL</u>	<u>PRESUPUESTO MODIFICADO</u>
<u>INGRESOS:</u>		
Subsidio federal	\$ 240,515,188.	\$ 240,794,226.
Subsidio estatal	298,119,960.	299,857,853.
Total de ingresos	\$ 538,635,148.	\$ 540,652,079.
<u>EGRESOS:</u>		
Servicios personales	\$ 18,896,800.	\$ 18,912,567.
Materiales y suministros	1,503,400.	2,047,452.
Servicios generales	3,476,600.	3,898,326.
Bienes muebles e inmuebles	20,000.	158,156.
Inversión en infraestructura	514,738,348.	515,635,578.
Total de egresos	\$ 538,635,148.	\$ 540,652,079.

CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

VI.- CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO Y CONTABLE:

Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2014

(Pesos Históricos)

DESCRIPCIÓN	SALDOS FINALES
Ingresos presupuestarios recaudados obtenidos (hoja 3 y 4).	\$ 501,799,937.
Egresos presupuestarios ejercidos y devengados (hoja 3 y 6).	497,201,220.
Resultado presupuestal	\$ <u>4,598,717.</u>
MÁS:	
Diferencias de la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables (hoja 10).	(38,502,272).
\$ (38,502,272).	
MENOS:	
Diferencias de la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables (hoja 11).	(292,973,737).
\$ (297,572,454).	
Resultado presupuestal	<u>4,598,717.</u>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ <u><u>259,070,182.</u></u>

VII.- VARIACIONES EN EL PRESUPUESTO:

Conforme a la comparación entre el presupuesto modificado, lo recaudado y lo pagado, el presupuesto de ingresos y egresos, considerando las modificaciones, muestra las siguientes variaciones:

CONCEPTO	Presupuesto Modificado	Recaudado/ Recibido y/o Ejercido	Variación	% Alcanzado
<u>INGRESOS:</u>				
Subsidio federal	\$ 240,794,226.	240,681,306.	112,920.	93
Subsidio estatal	299,857,853.	261,118,631.	38,739,222.	93
Total de ingresos	540,652,079.	501,799,937.	38,852,142.	96
<u>EGRESOS:</u>				
Servicios personales	\$ 18,912,567.	19,171,716.	(259,149).	101
Materiales y suministros	2,047,452.	1,472,708.	574,744.	72
Servicios generales	3,898,326.	3,095,173.	803,153.	79
Bienes muebles e inmuebles	158,156.	138,156.	20,000.	87
Inversión en infraestructura	515,635,578.	473,323,467.	42,312,111.	92
Total de egresos	\$ 540,652,079.	497,201,220.	43,450,859.	72

Se aprecia una variación en el presupuesto de Ingresos que en el ejercicio 2014, se deben a diferencias por recibir del subsidio Estatal y Federal autorizado por la cantidad de \$38,852,142.00, mismas que se deberán tramitar las gestiones necesarias para que sean cubiertas en el ejercicio 2015 y con ello; se dé cumplimiento con la Ley de Ingresos y presupuesto de egresos, toda vez; que no existen oficios de modificación al presupuesto.

CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

**VIII.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
CONTABLES:**

Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos Históricos)

DESCRIPCIÓN	SALDOS FINALES
<u>INGRESOS PRESUPUESTARIOS (Hoja 7 y 4):</u>	
Subsidio federal	\$ 240,794,226.
Subsidio estatal	299,857,853.
(1) Total ingresos presupuestarios	\$ 540,652,079.
(MÁS)	
<u>(2) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS:</u>	
Otros ingresos y beneficios varios (Ingresos Propios)	\$349,870.
(MENOS)	
<u>(3) INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES:</u>	
Derivados de financiamiento	\$ 0. \$
Presupuesto de ingresos pendientes de recibir en el ejercicio	<u>38,852,142.</u>
(4) Ingresos Contables (1 + 2 - 3)	\$ 502,149,807.

CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

IX.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2014
(Pesos Históricos)

DESCRIPCIÓN		SALDOS FINALES
<u>EGRESOS PRESUPUESTARIOS (Hoja 7 y 6):</u>		
Servicios personales	\$	18,912,567.
Materiales y suministros		2,047,452.
Servicios generales		3,898,326.
Bienes muebles e inmuebles		158,156.
Inversiones en infraestructura		515,635,578.
(1)Total de egresos presupuestarios \$		540,652,079.
 (MENOS)		
<u>(2)EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES:</u>		
Presupuesto de egresos pendiente de recibir del ejercicio	\$ 38,852,142.	
Diferencia entre presupuesto ejercido y devengado	254,080,434.	
Otros	41,161.	
Resultado Presupuestal	<u>4,598,717.</u>	
 (MAS)		
<u>(3)GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS:</u>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, etc.	\$ 0.	\$ 0.
Otros ingresos	<u>0.</u>	
(4)Total de Gastos contables (1 - 2 + 3) \$		243,079,625.

X.- ANÁLISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS:

Para el ejercicio 2014 el Consejo programó 14,492 metas realizando 22,788, el excedente se debió a que en el departamento de Dirección General de Organización Social se programaron 11,450 metas y se realizaron 21,581 la meta separo con un exceso del 188% debido que la entidad recibió recursos extraordinarios, sin embargo; no se cumplieron las metas programadas en los siguientes conceptos:

- A 13-SE-02 Firma de convenios con los municipios se programaron 72 y se cumplieron 70, se cumplió con el 97%, argumentando la entidad que hicieron falta la firma de dos municipios de Arivechi y Guaymas.
- A 13-SE-01 Control y supervisión de obras públicas se cumplió con el 51% argumentando la entidad que no se cumplió la meta ya que las obras se contrataron con metas mayores.

La información antes descrita se tomó de los informes EVTOP4, mismos en los que se encuentran las explicaciones de los funcionarios en relación a las metas programadas.

XI.- ADEUDOS PENDIENTES POR FALTA DE PRESUPUESTO:

Al 31 de Diciembre de 2014, el Consejo no dejó adeudos pendientes importantes por falta de presupuesto.

Atentamente

C.P.C. César Norzagaray Esquer
Cédula Profesional No. 1136404
Auditor Externo 2014.



Cd. Obregón, Sonora, 11 de Abril de 2015.

C.c.p. – Lic. Francisco Arnaldo Monge Araiza – Coordinador General (CECOP) –
-C.P.C. Patricia Eugenia Argüelles Canseco – Directora General de la Dirección General de Auditoria
Gubernamental de la Secretaría de la Contraloría General –
Exp

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACION DEL DESEMPEÑO
SEGUIMIENTO FINANCIERO DE INGRESOS Y EGRESOS, DE ORGANISMOS
Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA ESTATAL

TRIMESTRE: CUARTO 2014

ORGANISMO: CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA (CECOP)

INGRESOS :

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL DE INGRESOS				ACUMULADO	% AVANCE
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE		
Saldo inicial (Caja y Bancos)			76,364,667	82,602,419	59,201,977	192,583,902	240,681,306	
FEDERALES	240,515,188	240,794,226	37,245,307	1,957,679	153,380,916	192,583,902	240,681,306	
ESTATALES	298,119,960	299,857,853	6,799,184	12,999,511	21,954,517	41,753,211	261,118,631	87.59%
INGRESOS PROPIOS						0	0	
OTROS INGRESOS		349,870	150,752	119,043	-1,042,866	-773,071	349,870	
TOTAL	538,635,148	541,001,949	120,559,909	97,678,652	233,494,544	233,564,042	502,149,807	92.31%

1.-EGRESOS: (GLOBAL)

(Pesos)

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL EJERCIDO				ACUMULADO	% AVANCE
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE		
1000	18,896,800	18,912,567	1,420,845	2,372,165	2,190,330	5,983,340	19,171,716	101.37%
2000	1,503,400	2,047,452	92,773	146,222	189,991	428,986	1,472,708	71.93%
3000	3,476,600	3,898,326	221,285	319,482	471,934	1,012,701	3,095,173	79.40%
4000								
5000	20,000	158,156	0	138,156	0	138,156	138,156	87.35%
6000	514,738,348	515,635,578	29,655,469	31,432,627	244,477,904	305,566,000	473,323,467	91.79%
7000								
8000								
9000								
TOTAL	538,635,148	540,652,080	31,390,372	34,408,652	247,330,159	313,129,182	497,201,220	92.31%

Variación: Ingreso - Gaf 0 349,870 89,169,537 63,270,000 -13,835,615 -79,565,141

Integración de
(Supervite)
Eduluis 243,079,624.13
MTC - I 254,171,555.00

2.- EGRESOS: (EXCLUSIVAMENTE SOBRE LOS INGRESOS PROPIOS)

(Pesos)

CONCEPTO	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	TOTAL EJERCIDO				TOTAL TRIMESTRE	ACUMULADO	% AVANCE
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE				
CAPITULO:									
1000	0	0	0	0	0	0	0	0	
2000	0	0	0	0	0	0	0	0	
3000	0	0	0	0	0	0	0	0	
4000	0	0	0	0	0	0	0	0	
5000	0	0	0	0	0	0	0	0	
6000	0	0	0	0	0	0	0	0	
7000	0	0	0	0	0	0	0	0	
8000	0	0	0	0	0	0	0	0	
9000	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	


 LIC. ROBERTO LOZOYA TEXA
 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

RESULTADO DE ANÁLISIS PROGRAMÁTICO – PRESUPUESTAL
(EJERCICIO FISCAL 2014)

EVTOP-04

CUARTO TRIMESTRE 2014

ORGANISMO: CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

RESULTADOS GENERALES

PARA EL CUARTO TRIMESTRE DEL 2014; EL CECOP CONTEMPLÓ EN SU PROGRAMA OPERATIVO, PROCESOS CON LÍNEAS DE ACCIÓN Y METAS COMPROMETIDAS, DIRIGIDAS EN SU CONJUNTO AL CUMPLIMIENTO DE SU MISIÓN, MISMAS QUE DESCRIBIMOS A CONTINUACIÓN:

COORDINACIÓN GENERAL DE CECOP

012201E42P001A13SE DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN DE LAS POLÍTICAS PÚBLICAS PARA EL DESARROLLO DEL EQUIPAMIENTO URBANO

SE PROGRAMARON PARA EL CUARTO TRIMESTRE DEL 2014 UN TOTAL DE 7 ACCIONES DE LAS CUALES SE REALIZARON 10 CON UN AVANCE TRIMESTRAL DEL 142%,

01 SE REALIZARON 2 SESIONES DE CONSEJO EN EL MES DE DICIEMBRE PARA CUMPLIR CON EL CALENDARIO 2014 POR LO QUE SE REBASO LA META TRIMESTRAL

02 QUEDARON PENDIENTES DE FIRMAR LOS CONVENIO DE CONCERTACIÓN DE ACONCHI Y GUAYMAS

03 SE REBASO LA META TRIMESTRAL Y ANUAL DEBIDO A QUE SE REALIZARON GIRAS DE ENTREGA DE OBRAS Y ACCIONES EN VARIOS MUNICIPIOS QUE HABIAN QUEDADO PENDIENTE DE MESES ANTERIORES.



DIRECCIÓN GENERAL DE PROYECTOS, APOYO TÉCNICO Y CONCERTACIÓN.

022201E42P 002A13SE PLANEACIÓN INTEGRAL Y CONCERTADA

EN EL CUARTO TRIMESTRE SE TENÍAN PROGRAMADAS 525 ACTIVIDADES EN ESTA META, PERO SE LLEVARON A CABO 369 LO QUE SIGNIFICÓ UN AVANCE TRIMESTRAL DE 70%, ESTO DEBIDO A QUE UNOS AYUNTAMIENTOS ADELANTARON SUS PETICIONES DE OBRA DURANTE LOS PRIMEROS TRIMESTRES. AVANCE ACUMULADO DEL 118%

01 LA META TRIMESTRAL NO SE CUMPLIÓ DEBIDO A QUE CECOP NO RECIBIÓ LA TOTALIDAD DEL RECURSO DEL PROGRAMA NORMAL PISO PRESUPUESTADO

02 LA META TRIMESTRAL NO SE CUMPLIÓ DEBIDO A QUE LOS EXPEDIENTES SE ENTREGARON POR ANTICIPADO, QUEDANDO MENOS PENDIENTES AL ÚLTIMO TRIMESTRE.

022201E42K009A13SE PROYECTOS PARA OBRAS PÚBLICAS

EN EL CUARTO TRIMESTRE SE PROGRAMARON 25 Y SE REALIZARON 114 ESTO DEBIDO A QUE LE FUE ASIGNADO A CECOP RECURSO PROVENIENTE DE LA FEDERACIÓN POR LO QUE SE REBASO LA META CERRANDO CON UN AVANCE ANUAL DEL 239% Y TRIMESTRAL DE 460%

022201E42K010A13SE CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRAS PÚBLICAS

EN CONGRUENCIA CON LAS METAS ANTERIORES, EN EL CUARTO TRIMESTRE SE TENÍAN PROGRAMADAS SUPERVISIONES DE OBRA 575 ACCIONES, PERO AL DARSE LA LIBERACIÓN TEMPRANA DE LOS RECURSOS PARA OBRAS EJECUTADAS POR CECOP, SE REALIZARON 164 SUPERVISIONES, POR LO QUE SE REGISTRA UN AVANCE TRIMESTRAL DE 29% Y UN AVANCE ACUMULADO DE 51%



EN TOTAL PARA EL CUARTO TRIMESTRE DE 2014 PARA LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONCERTACIÓN Y APOYO TÉCNICO SE PROGRAMARON 1,125 ACTIVIDADES PERO SE REALIZARON 1,449, LO QUE SIGNIFICO UN AVANTE TRIMESTRAL DE 129% Y ACUMULADO DE 91%.

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

032201E42M001A13SE CONTROL Y SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DEL EQUIPAMIENTO URBANO

EN EL CUARTO TRIMESTRE SE PROGRAMARON 4 ACTIVIDADES DE LAS CUALES SE LLEVARON A CABO 4, LO QUE SIGNIFICO UN AVANCE TRIMESTRAL DE 100% Y UN AVANCE ACUMULADO DE 100%

032201E42M002A13SE INFORMACIÓN, PLANEACIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS PARA EL EQUIPAMIENTO URBANO.

SE PROGRAMARON PARA EL CUARTO TRIMESTRE DEL 2014 UN TOTAL DE 220 ACCIONES, LLEVÁNDOSE A CABO 61 UN 27% DE AVANCE EN EL TRIMESTRE, Y 59% ACUMULADO. ESTO DEBIDO A QUE DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE SE ADELANTÓ LIBERACIONES QUE SE TENÍAN PROGRAMADAS.

02 LA META TRIMESTRAL NO SE CUMPLIÓ DEBIDO A QUE CECOP NO RECIBIÓ LA TOTALIDAD DEL RECURSO DEL PROGRAMA NORMAL PISO PRESUPUESTADO

PARA EL CUARTO TRIMESTRE, LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS PROGRAMA 224 ACCIONES, LLEVÁNDOSE A CABO 57 CON UN AVANCE ACUMULADO DE 59% Y TRIMESTRAL DEL 27%

DIRECCIÓN GENERAL DE ORGANIZACIÓN SOCIAL.

042201E42P 006A13SE PARTICIPACIÓN COMUNITARIA PARA EL MEJORAMIENTO URBANO.



PARA EL CUARTO TRIMESTRE DEL 2014 SE PROGRAMARON UN TOTAL DE 3,860 ACCIONES Y SE REALIZARON 12,571 LO QUE SIGNIFICA UN AVANCE TRIMESTRAL DEL 326%, PRESENTANDO ASÍ UN AVANCE ACUMULADO DE 188%.

- 01 LA META ANUAL NO SE CUMPLIÓ DEBIDO A QUE CECOP NO RECIBIO LA TOTALIDAD DEL RECURSO DEL PROGRAMA NORMAL PISO PRESUPUESTADO
- 02 SE REBASO LA META DEBIDO A QUE SE RECIBIÓ RECURSO EXTRAORDINARIO POR PARTE DE LA FEDERACIÓN
- 03 LA META ANUAL NO SE CUMPLIO DEBIDO A QUE CECOP NO RECIBIO LA TOTALIDAD DEL RECURSO DEL PROGRAMA NORMAL PISO PRESUPUESTADO
- 04 SE REBASO LA META DEBIDO A QUE SE RECIBIO RECURSO EXTRAORDINARIO POR PARTE DE LA FEDERACION
- 05 SE REBASO LA META DEBIDO A QUE SE RECIBIO RECURSO EXTRAORDINARIO POR PARTE DE LA FEDERACION.

EN TOTAL PARA EL CONSEJO ESTATAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA SE PROGRAMARON PARA EL CUARTO TRIMESTRE DE 2014, 5,212 ACCIONES, DE LAS CUALES SE LLEVARON A CABO 14,280, CON AVANCE TRIMESTRAL DEL 274% Y UN AVANCE GENERAL ACUMULADO DE 167% EN UN TOTAL DE 7 METAS Y 21 LÍNEAS DE ACCIÓN.

JUSTIFICACIONES AL EJERCICIO PRESUPUESTAL OCTUBRE - DICIEMBRE 2014

CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES:

COMO SE HA EXPLICADO CON ANTERIORIDAD, EL PRESUPUESTO PARA ASIGNAR EL RECURSO PARA EL PAGO DE LOS SERVICIOS PERSONALES SE REALIZA EN EL MES DE SEPTIEMBRE SIN CONSIDERAR EL PRT (PROGRAMA DE REMUNERACIÓN TOTAL), PERO EL GASTO SE EFECTÚA DE ACUERDO A LAS CONDICIONES ESTABLECIDAS EN EL MISMO, ESTO A PARTIR DEL MES DE FEBRERO DEL 2008 CUANDO LA DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA TOMÓ BAJO SU RESPONSABILIDAD EL CÁLCULO Y PAGO DE LA



NÓMINA: LO ANTERIOR ORIGINA QUE SE TENGAN QUE ESTAR HACIENDO AJUSTES EN LAS PARTIDAS PRESUPUESTALES ESPECÍFICAS, POR TAL MOTIVO CADA TRIMESTRE SE EFECTÚAN LAS AJUSTES NECESARIOS PARA DAR SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PERO RESPETANDO LA ASIGNACIÓN GLOBAL DEL CAPÍTULO 1000 DE SERVICIOS PERSONALES.

CAPÍTULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS

DE IGUAL FORMA Y CON EL FIN DE DAR SUFICIENCIA A LAS PARTIDAS QUE TIENEN UN GASTO SUPERIOR A LO PRESUPUESTADO, SE EFECTUARON TRANSFERENCIAS DANDO AMPLIACIÓN Y UNA REDUCCIÓN DE \$ 136,387.62, LAS CUALES SE EFECTUARON DE PARTIDAS DEL MISMO CAPÍTULO Y CAPÍTULO 3000 .

CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES.

DE IGUAL FORMA Y CON EL FIN DE DAR SUFICIENCIA A LAS PARTIDAS QUE TIENEN UN GASTO SUPERIOR A LO PRESUPUESTADO, SE EFECTUARON TRANSFERENCIAS DANDO AMPLIACIÓN Y UNA REDUCCIÓN DE \$ 186,115.70, LAS CUALES SE EFECTUARON DE PARTIDAS DEL MISMO CAPÍTULO.

AMPLIACIONES Y REDUCCIONES AL EJERCICIO PRESUPUESTAL OCTUBRE - DICIEMBRE 2014

*EN EL MES DE NOVIEMBRE HUBO AFECTACIÓN A LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR LA CANTIDAD DE 299,595.31 POR DEVOLUCIÓN DE RECURSO DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO.

*EN EL MES DE DICIEMBRE HUBO AFECTACIÓN A LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR LAS CANTIDADES DE \$5,291,907.98 QUE ES CANCELACIÓN DE PATRIMONIO .

*EN EL MES DE DICIEMBRE HUBO AFECTACIÓN A LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR LAS CANTIDADES DE \$4,127,317.47 DEPRECIACIONES 2013.

*EN EL MES DE DICIEMBRE HUBO AFECTACIÓN A LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR LAS CANTIDADES DE \$321,919.00 DEVOLUCIÓN DE RECURSO DEL MUNICIPIO DE HERMOSILLO.

*EN DICHO TRIMESTRE SE REALIZARON AMPLIACIONES AL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN FEDERAL CON OFICIO DE AUTORIZACIÓN OM-NC-14-092 POR LA CANTIDAD DE \$6,004,424.43, OFICIO OM-NC-14-092 POR LA CANTIDAD DE 8,891,100.00, OFICIO OM-NC-14-088 POR LA CANTIDAD DE \$35,054,475.58, OFICIO OM-NC-14-107 \$49,950,000.00, OFICIO OM-NC-14-110 \$52,973,085.75.



*EN EL MES DE NOVIEMBRE SE REALIZO TRASPASO POR LA CANTIDAD DE 1,957,679.49 DE LA PARTIDA DE LA JUNTA ESTATAL AL CONVENIO FONHAPO ASI COMO EN EL MES DE DICIEMBRE SE REALIZO EL TRASPASO DE APORTACIÓN DE BENEFICIARIOS QUE SE HICIERON DEL MISMO CONVENIO POR LA CANTIDAD DE \$228,959.99.

*EN LA PARTIDA DE ESTATAL DIRECTO (PISO) 61416 SE EJERCIÓ UN AHORRO PRESUPUESTAL DE EJERCICIOS ANTERIORES DE VARIOS MUNICIPIOS POR LA CANTIDAD DE \$1,706,237.08.

*EN EL MES DE DICIEMBRE SE REALIZO EL TRASPASO DE INTERESES POR LA CANTIDAD DE \$1,043,465.49 AL GASTO CORRIENTE DE LA DEPENDENCIA PARA QUE SE UTILIZARAN EN LAS PARTIDAS QUE CARECIAN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, SIENDO AUTORIZADAS POR LA JUNTA DE CONSEJO.

*EN EL EVETOP-01 DEL POA DEL TERCER TRIMESTRE POR ERROR INVOLUNTARIO SE SE SUMO EN EL ACUMULADO LOS INTERESES QUE SE INDICABAN DEL SEGUNDO TRIMESTRE, EN LO SUBSECUENTE NOS COMPROMETEMOS A CHECAR BIEN LAS SUMAS ACUMULADAS.

*EN EL MES DE NOVIEMBRE SE RECIBIÓ UN SUBSIDIO POR 15,767 POR ANTIGÜEDAD DE EMPLEADO.

*EN EL MES DE DICIEMBRE SE AMPLIÓ LA PARTIDA DE GESTIÓN SOCIAL EMERGENTE POR LA CANTIDAD DE 334,371.62 SALDOS SOBREVANTES EN CONTRATOS 2013 EL CUAL SE UTILIZO EN LA REALIZACIÓN DE NUEVA OBRA.

*EN EL MES DE DICIEMBRE SE AMPLIÓ LA PARTIDA DE LA JUNTA ESTATAL POR LA CANTIDAD DE \$442,500 LA CUAL SE UTILIZO EN LA COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN.

*EN EL MES DE DICIEMBRE SE RECIBIÓ RECURSO POR LA CANTIDAD DE 12,850,000.00 LA CUAL SE APLICO EN LA PARTIDA ESTATAL DIRECTO (PISO).

*LA DIFERENCIA QUE EXISTE ENTRE LOS INGRESOS REPORTADOS POR LA SECRETARIA DE HACIENDA CONTRA NUESTROS INGRESOS REPORTADOS EN EL TOTAL DEL EVETOP 1 CUARTO TRIMESTRE SE DEBE A LA SIGUIENTE EXPLICACIÓN.

CECOP	540,984,251.08	INGRESOS QUE REPORTA CECOP EN EL EVETOP-01 4TO TRIM
SH	497,501,530.88	INGRESOS QUE REPORTA LA SH
	43,482,720.20	
DIFERENCIA	43,482,720.20	
MENOS	37,150,000.00	RECURSO NO ENTREGADO A CEGOP DE ESTATAL DIRECTO 61416



DIFERENCIA	6,332,720.20	
MENOS	<u>1,848,510.67</u>	RECURSO NO ENTREGADO A CECOP PARA GASTO CORRIENTE
DIFERENCIA	4,484,209.53	

MENOS	2,299,391.48	PARTE DEL RECURSO DE FONHAPO QUE SH NO TIENE REGISTRADO SE ANEXA CONVENIO,
		EL OTRO 1,957,679.47 SE ENCUENTRA DENTRO DEL RECURSO DE LA JUNTA ESTATAL

DIFERENCIA	2,184,818.05	
MENOS	<u>1,654,675.50</u>	INTERESES CECOP

DIFERENCIA	530,142.55	
MENOS	<u>334,371.62</u>	RECURSO SOBANTE DE CONTRATOS 2013 EL CUAL SE UTILIZO PARA OBRA 2014 SE ANEXA ACTA

DIFERENCIA	195,770.93	
MENOS	<u>442,500.00</u>	PROGRAMA DE ACCIONES DE VIVIENDA

DIFERENCIA	(246,729.07)	
MAS.	<u>259,149.36</u>	RECURSO DE SERVICIOS PERSONALES QUE CECOP NO TIENE OFICIO DE AUTORIZACION DE AMPLIACION SIN EMBARGO

12,420.29 ASI APARECE EN LA SH

MENOS	<u>12,420.54</u>	RECURSO NO ENTREGADO A CECOP DE OFICIO OM-NC-14-107
DIFERENCIA	(0.25)	

*EN EL TRIMESTRE 2 EVETOP 1 MES DE JUNIO POR ERROR INVOLUNTARIO SE INFORMO DEL 1,957,679 DEL RECURSO DE FONHAPO EN EL RENGLÓN DE ESTATAL EN LUGAR DE FEDERAL, NOS COMPROMETEMOS A TENER MAYO CUIDADO CON LOS REPORTES A LA HORA DE LA CAPTURA.

*LA DIFERENCIA DE \$349,890.00 EN EL EVETOP 1 DEL CUARTO TRIMESTRE DEL 2014 ENTRE EL CUADRO DE INGRESOS Y EGRESOS SE DEBE A LOS INTERESES GENERADOS Y OTROS INGRESOS.

EN EL EVETOP1, EVETOP 2, EVETOP 3 Y EVETOP 4 SE INCLUYE LO DEVENGADO DE CADA TRIMESTRE DE LOS CONTRATOS DE GESTION SOCIAL EMERGENTE Y RECURSO FEDERAL

