

**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD  
PÚBLICA DEL ESTADO**

INFORME  
PRESUPUESTAL DEL 01 DE ENERO  
AL 31 DICIEMBRE 2022

**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO**  
**Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2022.**  
**(Importes en Pesos Históricos)**

**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 Consejo Directivo de la Entidad, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de Ingresos y Egresos.

**II.- PRESUPUESTO RECIBIDO Y EJERCIDO.**

- a) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Ingresos aprobada de la Entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2022:

INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PÚBLICA DEL ESTADO

CPCA-II-01

Estado Analítico de Ingresos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

CUENTA PÚBLICA 2022

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	857	857	857	857	857
Aprovechamientos	0		0			0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos		21,592,085	21,592,085	21,592,085	20,695,085	20,695,085
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		18,684,126	18,684,126	18,684,126	18,684,126	18,684,126
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	90,010,764	42,082,415	132,093,179	101,636,899	101,636,899	11,626,135
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
<b>Total</b>	<b>90,010,764</b>	<b>82,359,482</b>	<b>172,370,246</b>	<b>141,913,967</b>	<b>141,016,967</b>	<b>51,006,203</b>
					Ingresos Excedentes	51006202.5

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	18,684,126	18,684,126	18,684,126	18,684,126	18,684,126
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras			0	0	0	0
Derechos			0	0	0	0
Productos <sup>1</sup>			0	0	0	0
Aprovechamientos <sup>2</sup>			0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		18,684,126	18,684,126	18,684,126	18,684,126	18,684,126
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			0	0	0	0
Ingresos De los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	90,010,764	63,675,357	153,686,121	123,229,841	122,332,841	32,322,077
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0			0
Productos <sup>1</sup>	0	857	857	857	857	857
Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos <sup>3</sup>	0	21,592,085	21,592,085	21,592,085	20,695,085	20,695,085
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	90,010,764	42,082,415	132,093,179	101,636,899	101,636,899	11,626,135
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>90,010,764</b>	<b>82,359,482</b>	<b>172,370,246</b>	<b>141,913,967</b>	<b>141,016,967</b>	<b>51,006,203</b>
					Ingresos Excedentes	51,006,202.50

C. P. Alejandra Sau Soto  
 Subdirección de Recursos Financieros

Lic. Irianda Gpe. Monreal Durazo  
 Director de Administración

Dr. Elioeth Romero Grijalva  
 Director General

<sup>1</sup> Incluye aportaciones que forman los Cuotas y Aportaciones de los entes públicos en los estados.  
<sup>2</sup> Incluye aportaciones de bienes del Poder Judicial, entre otros aprovechamientos.  
<sup>3</sup> Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autonomos y las entidades de la esfera ejecutiva, pública representativa, de servicios, por sus actividades llevadas a cabo, tendientes a su sustentación y desarrollo, así como a la generación de recursos y para ser aplicados en favor de los entes y personal de los mismos, tales como: honorarios e indemnizaciones.

- b) A continuación se presenta una conciliación entre los Ingresos Presupuestales contra el total de Ingresos Contables el Estado de Actividades por el ejercicio del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2022, como es:

**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
**Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

CPCA-II-03

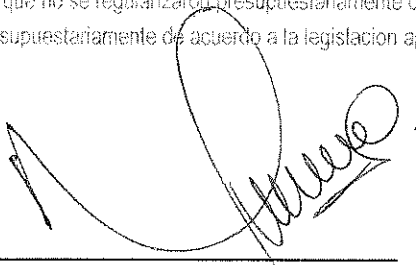
**CUENTA PÚBLICA 2022**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>141,913,966.50</b>
<b>2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0.00</b>
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
<b>4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>141,913,966.50</b>

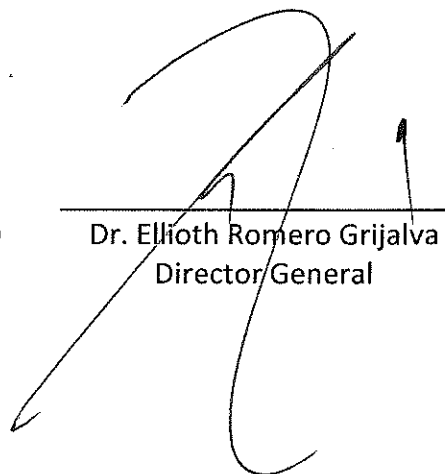
1. Se deberán incluir los ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio
2. Los ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable



C. P. Alejandra Sau Soto  
 Subdirección de Recursos Financieros



Lic. Irlanda Gpe. Monreal Durazo  
 Director de Administración




Dr. Ellioth Romero Grijalva  
 Director General

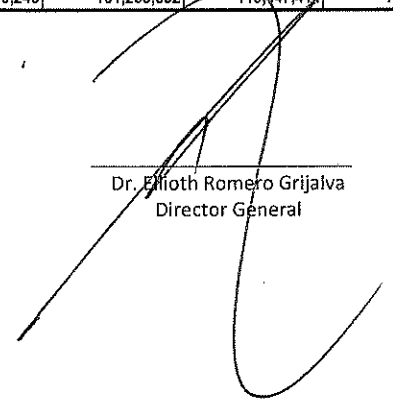
- c) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Egresos aprobada de la Entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2022:



Compra de Títulos y Valores							0
Concesión de Préstamos							0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos							0
Otras Inversiones Financieras							0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales							0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones							0
Aportaciones							0
Convenios							0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública							0
Intereses de la Deuda Pública							0
Comisiones de la Deuda Pública							0
Gastos de la Deuda Pública							0
Costo por Coberturas							0
Apoyos Financieros							0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)							0
<b>Total del Gasto</b>	<b>90,010,764</b>	<b>82,359,482</b>	<b>172,370,246</b>	<b>161,265,582</b>	<b>119,447,414</b>	<b>11,104,664</b>	

  
 \_\_\_\_\_  
 C. P. Alejandra Sau Soto  
 Subdirección de Recursos Financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Irlanda Gpe. Monreal Durazo  
 Director de Administración

  
 \_\_\_\_\_  
 Dr. Elioth Romero Grijalva  
 Director General


- d) A continuación se presenta una conciliación entre el presupuesto de Egresos Ejercido según cuadro comparativo anterior, contra el total de costos y gastos según el Estado de Actividades por el ejercicio del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2022, como es:

**INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO**  
**Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022**  
**(Cifras en Pesos)**

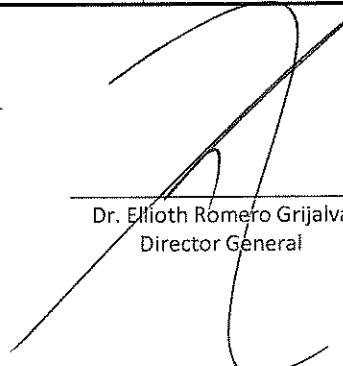
CPCA-II-15

**CUENTA PÚBLICA 2022**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>161,265,582.32</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>161,864.08</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	150,614.40	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,249.68	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Archivos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>3,298,652.73</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,298,652.73	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3 )</b>		<b>164,402,370.97</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 C. P. Alejandra Sau Soto  
 Subdirección de Recursos Financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Irlanda Gpe. Monreal Durazo  
 Director de Administración

  
 \_\_\_\_\_  
 Dr. Elioth Romero Grijalva  
 Director General

### III.- FLUJO DE CAJA Y APLICACIÓN PRESUPUESTAL.

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo en caja y bancos al 31 de Diciembre 2021	\$14,774,180
Más:	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	120,321,025
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,592,085
Productos	857
<b>subtotal</b>	<u>141,913,967</u>
Menos:	
Servicios Personales	15,665,332
Materiales y suministros	15,799,871
Servicios Generales	123,386,553
Ayudas Sociales	6,150,500
Pensiones y Jubilaciones	101,461
Decremento de Cuentas por Pagar y por Cobrar (Neto)	-26,190,939
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,058,652
Adiciones de Activo Fijo	161,864
<b>subtotal</b>	<u>134,015,992</u>
<b>Saldo final en caja y bancos al 31 de Diciembre del 2022</b>	<u><b>\$22,672,155</b></u>

### IV.- ANALISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS.

Para el ejercicio de 2022 la Entidad programó del 1 de Enero al 31 de Diciembre 1,791 metas, las cuales tienen un avance porcentual al 31 de Diciembre de 2022, de conformidad con el cuadro siguiente:

Clave Programa y Subprograma.	Denominación/ Objetivo	Metas Anuales Programadas Modificadas	Metas Alcanzadas en el Periodo	Grado Avance	Medida de Evaluación
1-II-3-3.1-3.1.2-1	<b>DIRECCIÓN GENERAL</b> <b>Sesiones Ordinarias de Consejo</b> Realizar reuniones para informar la situación financiera y avance de las metas y otros asuntos.	4	4	100%	ACTA
1-II-3-3.1-3.1.2-1-1.1					
2-II-3-3.1-3.1.2-2	<b>DIRECCIÓN GENERAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO ACADEMICO</b> <b>Capacitación inicial y continua de elementos de las diversas áreas de la seguridad pública.</b> Formación inicial de Aspirantes (nuevo ingreso) y elementos de las diversas áreas de seguridad pública.	400	578	145%	PERSONAS
2-II-3-3.1-3.1.2-2-1	Cumplimiento de la capacitación continua de elementos de las diversas áreas de seguridad pública.	335	335	100%	PERSONAS
2-II-3-3.1-3.1.2-2-2	Capacitación continua a Mujeres elementos de seguridad Pública Municipal.	50	61	122%	PERSONAS
2-II-3-3.1-3.1.2-2-3	<b>Evaluación de habilidades y técnicas de la función policial</b> Evaluación en competencias básicas de la función policial.	35	44	126%	PERSONAS
2-II-3-3.1-3.1.2-3-1	<b>Profesionalización a nivel licenciatura</b> Profesionalización a nivel licenciatura de Elementos de las diversas áreas de seguridad.	50	167	334%	PERSONAS
2-II-3-3.1-3.1.2-4	<b>Evaluación y capacitación de elementos de empresas de seguridad privada</b> Cumplimiento en la Evaluación de elementos de empresas de seguridad privada.	790	987	125%	PERSONAS
2-II-3-3.1-3.1.2-5	Cumplimiento en la Capacitación de elementos de empresas de seguridad privada.	120	120	100%	PERSONAS
2-II-3-3.1-3.1.2-5.1					
2-II-3-3.1-3.1.2-5.2					
4-II-3-3.1-3.1.2-6	<b>DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN</b> <b>Fortalecer el proceso de planeación-programación-presupuestación vinculándolo a la evaluación de resultados del gobierno estatal</b>	90%	90%	100%	PORCENTAJE
4-II-3-3.1-3.1.2-6-1	Porcentaje de decremento en número				

Despacho de Contadores Públicos

3-II-3-3.1-3.1.2-6-6.2	de observaciones de auditoria al informe de cuenta pública. Porcentaje de cumplimiento de las obligaciones de Transparencia de los sujetos obligados del poder ejecutivo.	100%	100%	100%	PORCENTAJE
4-II-3-3.1-3.1.2-6-6.3	Índice de calidad en los informes trimestrales.	100%	100%	100%	PORCENTAJE
4-II-3-3.1-3.1.2-6-6.4	Índice de calidad en los informes sobre gasto federalizado	100%	100%	100%	PORCENTAJE
4-II-3-3.1-3.1.2-7	<b>Revisión de control interno</b> Realizar revisión de las operaciones financieras, su comprobación y manejo				
4-II-3-3.1-3.1.2-7-7.1	de los recursos	100%	100%	100%	PORCENTAJE
4-II-3-3.1-3.1.2-8	<b>Control Presupuestal</b> Realiza seguimiento al comportamiento del gasto ejercido.				
4-II-3-3.1-3.1.2-8-8.1		100%	100%	100%	PORCENTAJE
	<b>COMANDANCIA DE INSTRUCCIÓN Y DISCIPLINA</b>				
5-II-3-3.1-3.1.2-9	<b>Orientación de Cadetes</b> Orienta a los cadetes para que logren cumplir con su objetivo de formarse en el área de la seguridad pública				
5-II-3-3.1-3.1.2-9-9.1		100%	100%	100%	PORCENTAJE
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1,791</b>	<b>2,303</b>	<b>129%</b>	

Se revisaron los indicadores alcanzados, la documentación soporte de los indicadores se muestran acorde a los objetivos de éstos.

**Resultados de la revisión:**  
Resultados Satisfactorios.

ATENTAMENTE



**CPC GUSTAVO RUIZ ALDAMA**

Cedula Profesional 1360235  
Certificado General 4706 y  
Certificado en Contabilidad y  
Auditoria Gubernamental 234  
Registro A.G.A.F.F. 7535  
Registro Despacho 2431

Hermosillo, Sonora, Méx.  
06 de Junio 2023