



Despacho del Secretario
Oficio: DS-0580/2024

Hermosillo, Sonora, 15 de abril de 2024.

Asunto: Envío de informe de auditoría.

LIC. DAVID LÓPEZ HUGUEZ
Director General de Administración y Control
Presupuestal de la Secretaría de la Contraloría General.
Presente.-

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 9, apartado A), fracción XXV, apartado B), fracción V, 24 y 25, fracción I, inciso f), del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría General; 140, fracciones IV y V del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, derivado de la auditoría practicada a la **Secretaría de la Contraloría General**, por el Órgano Interno de Control asignado a esta dependencia, notificada mediante oficio No. DS-0110/2023 del 23 de enero de 2023, le hago llegar un ejemplar del informe de auditoría al Recurso Estatal 2 al Millar 2023, por el período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023 (ID 2526), mismo que se realizó de acuerdo con las Normas Profesionales de Auditoría Pública del Sistema Nacional de Fiscalización, emitidas por la Auditoría Superior de la Federación y la Secretaría de la Función Pública; con base en pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas por ésta dependencia, se obtuvieron resultados favorables.

Sin otro particular y agradeciendo de antemano la atención que se sirva brindar al presente oficio, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE.

MTRO. GUILLERMO ALEJANDRO NORIEGA ESPARZA
Secretario de la Contraloría General.



Secretaría de la
Contraloría General
Hermosillo, Sonora

C.c.p. Lic. María del Refugio López Campa- Titular del Órgano Interno de Control de SCG.
C.P. Luis Alberto Vázquez Mendoza- Encargado de Despacho de la Dirección General de Auditoría Gubernamental.
Expediente/Minutario

Elaboró: C.P. Orlando Peña Corrales

Revisó: C.P. Luis Alberto Vázquez Mendoza

Autorizó: C.P. Luis Alberto Vázquez Mendoza

Centro de Gobierno, Edificio Hermosillo, Segundo Nivel, Blvd. Paseo del Rio y Galeana C.P. 83280, Hermosillo, Sonora, Teléfono (662) 217 1885, (662) 217 2517.

www.sonora.gob.mx



Secretaría de la Contraloría General
Órgano Interno de Control.

Asunto: Informe de Auditoría.

Hermosillo, Sonora, a 25 de marzo de 2024.

Mtro. Guillermo Alejandro Noriega Esparza

Secretario de la Contraloría General

Presente.-

Antecedentes:

Ente Público Auditado:	Secretaría de la Contraloría General
Unidad Administrativa u Órgano auditado:	Dirección General de Administración y Control Presupuestal.
Constitución:	Artículos 22 fracción III y 26 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
Oficio de Notificación:	DS-0110/2023 del 23 de enero de 2023.
Oficios de comisión:	OIC-SCG-029/2023 del 10 de febrero de 2023.
Auditor comisionado:	C. P. Maricela Fierros Ávila.
Supervisor:	Lic. María del Refugio López Campa
Titular Órgano Interno de Control:	Lic. María del Refugio López Campa
Desarrollo de la revisión:	
Período:	01 de octubre al 31 de diciembre 2023
Alcance:	Recurso Estatal 2 al Millar 2023 (ID 2526)

Análisis:

Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública, así como con base a pruebas selectivas que se consideraron necesarias en las circunstancias, de la evidencia documental que soportan las operaciones realizadas y documentos emitidos por la Dependencia o Entidad y en apego a la normatividad vigente para el ejercicio y control del gasto público.



Resultados:

De la auditoría practicada al recurso estatal 2 al millar en el periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023, en lo que corresponde al primer trimestre de enero a marzo de 2023 se envía primer cédula de observaciones con fecha 16 agosto 2023 mediante oficio OIC-SCG-040/2023 donde se generaron 02 (dos) observaciones, mismas que fueron comentadas con los responsables de atenderlas, otorgándose un término de 10 días hábiles, a fin de que presentaran las aclaraciones y evidencia documental pertinentes para solventar los resultados en su caso, presentando respuesta el 30 de agosto de 2023 mediante oficio DGACP-0960/2023 y solventando las 2 observaciones en su totalidad, con fecha 26 de octubre 2023 se envía segunda cédula de observaciones mediante oficio OIC-SCG095/2023 de fecha del 01 de abril al 30 de junio de 2023 resultando 2 (dos) observaciones, siendo estas solventadas en su totalidad con fecha 17 de noviembre de 2023 mediante oficio DGACP-001292/2023, posteriormente con fecha 29 de noviembre de 2023 mediante oficio OIC-SCG-113/2023 se presentó tercer cédula de observaciones de fecha 01 julio al 30 de septiembre 2023 con 2 (dos) observaciones que fueron solventadas mediante oficio DGACP-001365-2023 de fecha 06 de diciembre siendo solventadas en su totalidad, al cuarto trimestre de octubre a diciembre de 2023, se envía cédula de observaciones con fecha 14 de marzo de 2034 mediante oficio No. OIC-SCG-025/2024 donde se generaron 3 (tres) observaciones, siendo estas solventadas en su totalidad con fecha 21 de marzo de 2024 mediante oficio DGACP-0024/2024.

Al respecto, el Ente auditado, dentro del término establecido, rindió respuesta a las cédulas de resultados preliminares soportando con la evidencia documental correspondiente, mismo que una vez valorado y considerando los resultados preliminares fueron solventados totalmente por lo que se obtuvieron resultados favorables en el Informe de Auditoría (la documentación de las observaciones solventadas se encuentra en los legajos de la auditoría).

Sistema de Información y Registro

La Secretaría de la Contraloría General, maneja sus registros contables a través del Sistema Compaq de cuyo análisis para su revisión, se obtuvieron los resultados que se informan.

Presupuesto

Para la realización de las acciones objeto del programa los recursos federales se aplicarán exclusivamente al ejercicio de las acciones contenidas en los programas institucionales y por el importe que se indica a continuación:

Programa Institucional	Importe	Analizado	Observado
Recursos del 2 al millar del ejercicio presupuestal 2023	\$ 8,370,186	\$ 8,370,186	\$0
Total	\$ 8,370,186	\$ 8,370,186	\$0



Conclusión

Hemos analizado los Recursos del 2 al millar Estatal, por el período comprendido 01 de octubre al 31 de diciembre 2023, se verificó y analizó el recurso en el cumplimiento en apego a la normatividad establecida y control del gasto público obteniéndose resultados favorables.

Atentamente

C.P. María del Refugio López Campa
Titular del Órgano Interno de Control
Cédula Profesional N° 2547353

C.P. Maricela Fierros Avila
Auditora
Cédula Profesional N° 6847422