



GOBIERNO
DE SONORA
**BUEN
GOBIERNO**



GOBIERNO
DE SONORA
SECRETARÍA
ANTICORRUPCIÓN
Y BUEN GOBIERNO

SONORA
TIERRA DE OPORTUNIDADES

Oficio: SABG/SACG/009/01/2025

Hermosillo, Sonora, a 30 de enero de 2025.

"2025: Año de la Inclusión de las Personas con Discapacidad"

Asunto: Envío de informe de auditoría

05 FEB. 2025
RECIBIDO
Dirección General de Administración
y Control Presupuestal

LIC. CARMEN ELENA BLANCO MÉZQUITA
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL
DE LA SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN Y BUEN GOBIERNO
Presente.-

Anteponiendo un cordial saludo y por instrucciones de titular de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, en cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 9, apartado B), fracción V y VI, 12 BIS, fracción III, 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 entonces **Secretaría de la Contraloría General (actualmente Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno)**, por el Órgano Interno de Control adscrito a ésta dependencia, notificada mediante oficio No. DS-0334/2024 del 09 de febrero del 2024, le hago llegar un ejemplar del informe de auditoría al recurso estatal 2 al millar 2024 (ID 2736), por el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2024, mismo que se realizó de acuerdo con la Normas Profesionales de Auditoría 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 esta entidad, se obtuvieron resultados satisfactorios.

Sin otro particular, quedo a sus órdenes para cualquier duda o aclaración.

ATENTAMENTE.



DR. RODOLFO FLORES HURTADO
SUBSECRETARIO DE AUDITORÍA Y CONTROL GUBERNAMENTAL

**SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN
Y BUEN GOBIERNO**

Subsecretaría de Auditoría
y Control Gubernamental

C.c.p. Lic. María Dolores Del Río Sánchez, Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno.

Mtro. Mario Alberto Corona Urquijo, Director General de Auditoría Gubernamental.

C.P. Verónica Guadalupe Espinoza Mizugay, Titular del Órgano Interno de Control de la Sría. Anticorrupción y Buen Gobierno.
Archivo/Expediente

Elaboró: C.P. Orlando Peña Corrales

Revisó: C.P. Luis Alberto Vásquez Mendoza

Autorizó: Mtro. Mario Alberto Corona Urquijo

Centro de Gobierno, Edificio Hermosillo, Segundo Nivel, Blvd. Paseo del Río 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 16 de diciembre de 2024.

Lic. María Dolores del Río Sánchez

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-0334/2024 del 09 de febrero de 2024.

Oficios de comisión: OIC-SCG-027/2024 del 19 de marzo de 2024.

Auditor comisionado: C. P. Maricela Fierros Ávila.

Supervisor: C.P. Verónica Guadalupe Espinoza Mizugay

Titular Órgano Interno de Control: C.P. Verónica Guadalupe Espinoza Mizugay

Desarrollo de la revisión:

Período: 01 de enero al 30 de junio 2024

Alcance: Recurso Estatal 2 al Millar 2024 (ID 2736) revisado al cien por ciento.

Análisis:

Los trabajos de la auditoría de referencia se llevaron a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública, Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, 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.



Antecedentes de la Secretaría de la Contraloría General

La Secretaría de la Contraloría General, fue creada a través de Boletín Oficial No.5 de fecha 16 de julio de 1984 por la Ley No.60; ese mismo año el 27 de diciembre, mediante Boletín Oficial No. 52 se publica el Reglamento Interior de la misma en el cual se describen las atribuciones de sus unidades administrativas; sin embargo, la Administración Pública fue evolucionando y fue necesario ir actualizando las facultades contenidas en dicho documento normativo.

La Secretaría de la Contraloría General, es una dependencia del Gobierno Estatal creada con el objetivo de orientar a la administración pública hacia un desempeño honesto, legal, eficiente, moderno y transparente, a través de la implementación de mecanismos de control y evaluación gubernamental para asegurar el cumplimiento del marco normativo de las dependencias y entidades.

Presupuesto

A la Secretaría de la Contraloría General para el ejercicio 2024, se le autorizó un presupuesto de \$206,717,870.58 para el desarrollo de los programas a su cargo.

Nuestra revisión se centró en el recurso 2 al millar estatal el cual presenta un presupuesto modificado de \$ 9,796,230 al 30 de junio de 2024, de los cuales se devengaron \$2,530,988 al cierre del II trimestre 2024 en acciones contenidas en los programas institucionales de acuerdo a la normatividad aplicable.

| Programa Institucional | Modificado | Devengado | Observado |
|--|---------------------|--------------------|------------|
| Recursos del 2 al millar del ejercicio presupuestal 2024 | \$ 9,796,230 | \$ 2,530,988 | \$0 |
| Total | \$ 9,796,230 | \$2,530,988 | \$0 |

El recurso 2 al millar estatal el cual tiene su origen en el artículo 326 fracción VI numeral 1 de la Ley de Hacienda del Estado de Sonora. La Secretaría de Hacienda y las entidades paraestatales de la administración pública estatal al hacer el pago de las estimaciones de obra o adquisiciones, retendrán el importe del 2 al millar sobre cada una de las estimaciones o adquisiciones derivadas de los contratos. Este recurso será destinado a la vigilancia, inspección y control que las leyes de la materia encomiendan a la Secretaría de la Contraloría General.

Proceso de la Auditoría:

Revisamos la cuenta de cheques número 0101598031 de la institución bancaria BBVA Bancomer la cual es utilizada exclusivamente para el manejo del recurso 2 millar estatal; cuyos registros contables se realizan a través del Sistema Compaq.

Se revisó el rubro de ingresos obteniendo resultados satisfactorios.

Se analizaron las partidas de gastos en su totalidad arrojando como resultado 5 observaciones.



Resultados:

De la auditoría practicada al recurso estatal 2 al millar en el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2024, en lo que corresponde al primer y segundo trimestre de enero a junio de 2024 se envió primera cédula de observaciones con fecha 12 noviembre 2024 mediante oficio OIC-SCG-0220/2024 donde se generaron 05 (cinco) observaciones mismas que a continuación se detallan:

Observación 1

Se observó que no se encuentran actualizadas las Políticas para el ejercicio, control, seguimiento, evaluación y transparencia de los recursos del 2 al millar, creadas a efecto de canalizar para su ejercicio los ingresos derivados de la retención que se efectúa a las distintas empresas que ejecutan obra pública y cuyo fin es utilizarla en la verificación y supervisión de los propios proyectos de obra.

Observación 2

Se observaron 23 expedientes de personal contratado con los recursos del 2 al millar los cuales no fueron subidos a la plataforma de compranet, toda vez que los mismos son servicios profesionales.

Observación 3

Se observaron gastos por concepto de pasajes terrestre cuenta 5137-3720-0000-00 por un importe de \$ 14,000, correspondientes a los recursos del 2 al millar, los cuales no cuentan con evidencia del evento al cual se asistió.

Observación 4

No se comprobaron los gastos por concepto de viáticos y gastos de camino por un importe de \$ 6,300.

Observación 5

Se observaron gastos de la cuenta 5122-1011-0000-00 productos alimenticios para el personal por un importe de \$2,722 en los cuales no se justificó si los mismos cumplen con los objetivos y metas de la dependencia.

Con fecha 12 de noviembre de 2024 se notificaron a la Directora General de Administración y Control Presupuestal las observaciones determinadas, otorgándole un término de 10 días hábiles a fin de que presentara las aclaraciones y evidencia documental pertinentes para solventar los resultados en su caso, presentando respuesta el 29 de noviembre de 2024 mediante oficio DGACP-01458/2024 y solventando las 5 observaciones notificadas.

Conclusión

Hemos analizado los Recursos del 2 al millar estatal, por el periodo comprendido 01 de enero al 30 de junio 2024, se verificó la información contable y financiera en cumplimiento a la normatividad establecida, obteniéndose resultados favorables.

Atentamente

C.P. Verónica Guadalupe Espinoza Mizugay
Titular del Órgano Interno de Control
Cédula Profesional N° 2177468

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