



GOBIERNO
DE SONORA
**BUEN
GOBIERNO**

SONORA
TIERRA DE OPORTUNIDADES

Oficio: SABG/SACG/011/01/2025

Hermosillo, Sonora, a 30 de enero de 2025.

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

Asunto: Envío de informe de auditoría



GOBIERNO
DE SONORA
SECRETARÍA
ANTICORRUPCIÓN
Y BUEN GOBIERNO

05 FEB. 2025

RECIBIDO

LIC. CARMEN ELENA BLANCO MEZQUITA
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 2024 (ID 2748), por el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2024, mismo que se realizó de acuerdo con las 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.



SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN
Y BUEN GOBIERNO

DR. RODOLFO FLORES HURTADO
SUBSECRETARIO 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 Vázquez 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 de la Secretaría
de la Contraloría General

Asunto: Informe de auditoría.

Hermosillo, Sonora, a 27 de noviembre de 2024.

LIC. MARÍA DOLORES DEL RÍO SÁNCHEZ
SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA GENERAL
CONTROL PRESUPUESTAL
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 2024
Auditor comisionado:	C. P. Maricela Fierros Avila
Supervisor:	C. P. Verónica Guadalupe Espinoza Mizugay
Titular Órgano Interno de Control:	C. P. Verónica Guadalupe Espinoza Mizugay
Desarrollo de la revisión:	
Periodo:	01 de enero al 30 de junio de 2024
Alcance:	Recurso Estatal 2024 (ID 2748) 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.

06-OIC-P01-F01/REV.01



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, el cual se distribuyó en los siguientes capítulos del gasto:

Presupuesto 2024						
Capítulo	Concepto	Original Anual	Modificado 2do. trimestre	Devengado 2do. trimestre	Analizado 2do. trimestre	Observado
1000	Servicios personales	\$ 170,447,661.00.	\$ 170,447,661.00.	\$74,154,730.09	\$74,154,730.09	\$0
2000	Materiales y Suministros	2,660,024.00	2,845,351.94	1,084,533.58	1,084,533.58	0
3000	Servicios Generales	32,840,185.58	38,334,019.13	11,280,725.52	11,280,725.52	0
4000	Transferencias, Asignaciones, subsidios	770,000.00	921,350.00	0	0	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	25,307.33	3,004.68	3,004.68	0
Total		\$ 206,717,870.58	\$ 212,573,689.40	\$ 86,522,993.87	\$ 86,522,993.87	\$ 0

Proceso de la Auditoría:

Los registros contables se realizan a través del Sistema de Información Financiera (S.A.P).

Revisamos la cuenta de cheques número 0102017156 de la institución bancaria BBVA Bancomer la cual es utilizada exclusivamente para el manejo del recurso estatal; revisamos las conciliaciones bancarias mensuales de la cuenta bancaria mencionada con anterioridad obteniendo resultados satisfactorios.



Capítulo 1000 Servicios Personales

Se analizó la plantilla de personal, revisando los expedientes de los servidores públicos, pudiendo constatar que cuentan con los documentos requeridos, obteniendo resultados satisfactorios.

La Secretaría de la Contraloría General cuenta con una plantilla de personal de 263 plazas, erogando un promedio mensual de \$ 14,203,971.75 integrándose de la siguiente manera:

Categoría	Total Plazas
Base	28
Confianza	231
Nombramientos Temporales	0
Honorarios Asimilados	0
Comisionado (personal de base)	3
Reasignado a otros entes (personal de base)	1
Otros	0
Total Plantilla	263

Derivado de nuestra revisión se obtuvieron resultados satisfactorios.

Capítulo 2000 Materiales y Suministros

Se analizaron al 100 % las órdenes de pago de las siguientes partidas:
21101 materiales, útiles y equipos menores de oficina, 21601 material de limpieza, 26101 combustible, 294011 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo obteniendo resultados favorables.

Capítulo 3000 Servicios Generales

Se analizaron al 100 % las órdenes de pago de las siguientes partidas:
31701 servicio de acceso a internet, redes y procesamiento de información, 32201 arrendamientos de edificios, 33608 servicios de fotocopiado en las instalaciones de las dependencias y entidades, 35501 mantenimiento y conservación de inmuebles 35501 mantenimiento y conservación de equipo de transporte obteniendo resultados favorables.

Capítulo 4000 Transferencias Asignaciones, subsidios y otras ayudas

A la fecha de la revisión no había gasto ejercido de este capítulo.



Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Se analizó la orden de pago de la siguiente partida:


51101 muebles de oficina y estantería, obteniendo resultados favorables.

De la auditoría practicada al recurso estatal en el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2024, se envía cédula con fecha 12 de noviembre de 2024 con oficio No. OIC-SCG-0220/2024 donde se manifiesta que no se generaron observaciones.

Conclusión

Hemos analizado los Recursos Estatales, por el periodo comprendido 01 de enero al 30 de junio 2024, se verificó el cumplimiento de la normatividad establecida y control del gasto público, 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