



GOBIERNO
DE SONORA
**BUEN
GOBIERNO**
SECRETARÍA
ANTICORRUPCIÓN
Y BUEN GOBIERNO



14.02 JUN. 2025
RECIBIDO
Dirección General de Administración
y Control Presupuestal

Oficio: SABG/SACG/122/05/2025

Hermosillo, Sonora, a 29 de mayo de 2025.

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

Asunto: Envío de informe de auditoría.

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 la titular de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, 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 período del 01 de octubre al 31 de diciembre 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 dependencia, se obtuvieron resultados satisfactorios.

Lo anterior, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 9, apartado B), fracción V y VI, artículo 13, fracción III, artículos 25 y 26, fracción I, inciso f), del Reglamento Interior de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno; y artículo 140, fracciones IV y V del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

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 SayBG.

Archivo/Expediente

Elaboró: C.P. María Luisa López Córdova

Revisó: C.P. Luis Alberto Vázquez Mendosa

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



Asunto: Informe de auditoría.

Hermosillo, Sonora, a 09 de mayo de 2025.

LIC. MARÍA DOLORES DEL RÍO SÁNCHEZ
SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN Y BUEN GOBIERNO
Presente.-

Antecedentes:

Ente Público Auditado: Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

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.

Oficio(s) de comisión: OIC-SCG-027/2024 del 19 de marzo de 2024.

Auditor(es) comisionados: C. P. Maricela Fierros Ávila.

Supervisor: C.P. Verónica Guadalupe Espinoza Mizugay

Titular del OIC: C.P. Verónica Guadalupe Espinoza Mizugay

Desarrollo de la revisión:

Período: 01 de octubre al 31 de diciembre 2024

Alcance: Recurso Estatal 2024 (ID 2748)

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 Anticorrupción y Buen Gobierno

La Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno anteriormente 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 ha ido evolucionando y actualmente enfrenta importantes desafíos en temas de corrupción razón por la cual con fecha 30 de diciembre de 2024, se publicó en el Boletín Oficial y Archivo del Gobierno del Estado de Sonora en el Tomo CCXIV Número 53 Sección IV, el Decreto Número 18, que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, en el artículo 22 fracción III la Secretaría de la Contraloría General se fortalece dando paso a la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno.

Presupuesto

A la Secretaría de la Contraloría General actualmente Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno 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 4to.trimestre	Devengado 4to. trimestre	Analizado 4to. trimestre	Observado
1000	Servicios personales	\$ 170,447,661.00	\$ 178,731,244.49	\$52,703,149.70	\$0	\$0
2000	Materiales y Suministros	2,660,024.00	4,741,519.97	2,819,166.44	\$892,848.70	0
3000	Servicios Generales	32,840,185.58	47,113,742.25	24,696,644.94	12,157,683.51	0
4000	Transferencias, Asignaciones, subsidios	770,000.00	851,350.00	700,000.00	700,000.00	0
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	750,909.04	737,218.03	490,192.32	0
Total		\$ 206,717,870.58	\$ 232,188,765.75	\$81,656,179.11	\$14,240,724.53	\$0

Proceso de la Auditoría:

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

Fondo Rotatorio

Para el ejercicio 2024 a la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, se le autorizó un Fondo Rotatorio de \$200,000, mismo que está destinado a sufragar gastos menores o contingentes de partidas de gasto corriente que requieran atención inmediata; dicho fondo fue autorizado mediante oficio No.SE-05.06-03253/2024 del 02 de octubre 2024, emitido por el C. Carlos Germán Palafox Moyllers, Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Hacienda, posteriormente con fecha 14 de noviembre se presentó oficio No. DGACP-1385-2024 solicitando reintegro de

efectivo por \$ 159,610.45 para proceder a la cancelación del fondo por cambio de titular de la dirección General de Administración y Control Presupuestal, con fecha 21 de noviembre de 2024 mediante oficio No. DGACP -1413-2024 se solicita la cancelación total del fondo, el detalle se muestra enseguida:

Firmas Mancomunadas del 01 de octubre 2024 al 08 de octubre 2024		Banco y No. de Cuenta
Nombre	Puesto	
Mtra. Daniela Ruíz Corella	Encargada de despacho de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno (baja 09 de octubre 2024)	BBVA Bancomer, Cta. No. 0101597655
C.P. Rosela Pompa Padilla	Directora General de Administración y Control Presupuestal de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno	
Saldo al 08 de octubre 2024		\$0.68
Firmas Mancomunadas a partir del 09 de octubre al 03 de noviembre 2024		Banco y No. de Cuenta
Nombre	Puesto	
Lic. María Dolores del Río Sánchez	Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno (alta 09 de octubre de 2024)	BBVA Bancomer, Cta. No. 0101597655
C.P. Rosela Pompa Padilla	Directora General de Administración y Control Presupuestal de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno (baja 04 noviembre 2024)	
Saldo al 03 de noviembre de 2024		\$159,212.16
Firmas Mancomunadas a partir del 04 de noviembre 2024		Banco y No. de Cuenta
Nombre	Puesto	
Lic. María Dolores del Río Sánchez	Secretaria Anticorrupción y Buen Gobierno	BBVA Bancomer, Cta. No. 0101597655
Lic. Carmen Elena Blanco Mézquita	Directora General de Administración y Control Presupuestal de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno (alta 04 noviembre de 2024)	
Saldo al 31 de diciembre de 2024		\$ 2.24

Derivado de nuestra revisión no se determinaron observaciones.

Bancos

Revisamos la cuenta de cheques número 0102017156 de BBVA Bancomer correspondiente al Recurso Estatal 1 al Millar.

Firmas Mancomunadas del 01 de octubre 2024 al 08 de octubre 2024		Banco y No. de Cuenta
Nombre	Puesto	
Mtra. Daniela Ruíz Corella	Encargada de despacho de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno (baja 09 de octubre 2024)	BBVA Bancomer, Cta. No. 0102017156
C.P. Rosela Pompa Padilla	Directora General de Administración y Control Presupuestal de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno	
Saldo al 08 de octubre 2024		\$398,394.34
Firmas Mancomunadas a partir del 09 de octubre al 03 de noviembre 2024		Banco y No. de Cuenta
Nombre	Puesto	

Lic. María Dolores del Río Sánchez	Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno (alta 09 de octubre de 2024)	BBVA Bancomer, Cta. No. 0102017156
C.P. Rosela Pompa Padilla	Directora General de Administración y Control Presupuestal de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno (baja 04 noviembre 2024)	
Saldo al 03 de noviembre de 2024		\$399,297.77
Firmas Mancomunadas a partir del 04 de noviembre 2024		
Nombre	Puesto	Banco y No. de Cuenta
Lic. María Dolores del Río Sánchez	Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno	BBVA Bancomer, Cta. No. 0102017156
Lic. Carmen Elena Blanco Mézquita	Directora General de Administración y Control Presupuestal de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno (alta 04 noviembre de 2024)	
Saldo al 31 de diciembre de 2024		\$ 402,353.17

Revisamos las conciliaciones bancarias mensuales de la misma obteniendo resultados satisfactorios.

Resultados:

Capítulo 1000 Servicios Personales

La Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno cuenta con una plantilla de personal de 273 plazas, y durante el IV Trimestre devengó un importe de \$ 52,703,149.70.

Categoría	Total Plazas
Base	35
Confianza	235
Nombramientos Temporales	0
Honorarios Asimilados	0
Comisionado (personal de base)	3
Reasignado a otros entes (personal de base)	0
Otros	0
Total Plantilla	273

Recurso Estatal

El universo seleccionado para su revisión, así como los montos y porcentajes analizados por partidas se muestran a continuación:

Capítulo	Devengado	Analizado	% Analizado
2000	\$2,819,166.44	\$892,848.70	32%
3000	24,696,644.94	12,157,683.51	49%
4000	700,000.00	700,000.00	100%
5000	737,218.03	490,192.32	66%
Total	\$28,953,029.41	\$14,240,724.53	49%

Capítulo 2000 Materiales y Suministros

Se analizó al 32 % de las partidas que integran el capítulo 2000 Materiales y Suministros, seleccionando una muestra de las partidas 21101, 21401, 21601, 22106, 24601, 26101, 29401 y 29601; obteniendo resultados satisfactorios de nuestra revisión.

Partida	Concepto	Importe Devengado	Importe Analizado
21101	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$139,786.65	\$77,689.06
21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO DE QUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	974,751.86	498,206.68
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	54,631.57	26,575.55
21701	MATERIALES EDUCATIVOS	328.00	0.00
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	6,127.20	0.00
22106	ADQUISICIÓN DE AGUA POTABLE	55,232.70	38,457.70
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	5,451.42	0.00
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	276.73	0.00
24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	70,980.30	69,415.26
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	3,866.28	0.00
24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	51.11	0.00
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	2,380.78	0.00
25901	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	19,078.89	0.00
26101	COMBUSTIBLES	1,408,948.62	135,030.87
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	1,246.77	0.00
29101	HERRAMIENTAS MENORES	3,297.91	0.00
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	66,296.41	41,040.34
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	6,433.24	6,433.24
Total		\$2,819,166.44	\$892,848.70

Capítulo 3000 Servicios Generales

Se analizó al 49 % de las partidas que integran el capítulo 3000 Servicios Generales, seleccionando una muestra de las partidas 31101, 31701, 31801, 32201, 32701, 33101, 33301, 33302, 33303, 33401, 33603, 33604, 33608, 33901, 33902, 35101, 35301, 35501, 37101 y 38301; obteniendo resultados satisfactorios de nuestra revisión.

Partida	Concepto	Importe Devengado	Importe Analizado
31101	ENERGÍA ELÉCTRICA	\$919,034.10	\$25,395.51
31301	AGUA POTABLE	240,075.71	0.00
31401	TELEFONÍA TRADICIONAL	12,058.53	0.00
31701	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	142,511.08	7,108.20
31801	SERVICIO POSTAL	52,243.23	14,458.46
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	169,318.24	0.00
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	406,796.97	133,035.76

32301	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	47,077.08	0.00
32701	PATENTES, REGALÍAS Y OTROS	290,663.52	280,808.16
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIAS Y RELACIONADOS	5,664,213.33	115,999.76
33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	3,028,530.72	1,617,833.33
33302	SERVICIOS DE CONSULTORÍAS	4,350,000.00	4,350,000.00
33303	SERVICIOS ESTADÍSTICOS Y GEOGRÁFICOS	2,378,000.00	2,378,000.00
33401	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	108,329.40	34,798.50
33603	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	150,539.00	89,262.00
33604	EDICTOS	11,311.74	11,311.74
33608	SERVICIO DE FOTOCOPIADO EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	132,694.94	132,694.94
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	5,000.00	5,000.00
33902	SERVICIOS INTEGRALES	1,866,904.00	1,388,868.00
34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	309,913.89	0.00
34701	FLETES Y MANIOBRAS	7,540.00	0.00
35101	MANTENIMIENTO Y DE INMUEBLES	1,208,448.66	1,174,501.11
35201	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO	406.00	0.00
35301	INSTALACIONES	26,623.00	26,623.00
35501	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	848,346.75	175,699.89
35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	96,300.88	0.00
37101	PASAJES AÉREOS	443,092.26	122,996.34
37201	PASAJES TERRESTRES	7,182.00	0.00
37501	VIÁTICOS EN EL PAÍS	248,487.24	0.00
37502	GASTOS DE CAMINO	69,995.00	0.00
37901	CUOTAS	4,391.00	0.00
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	5,800.00	0.00
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	159,764.54	73,288.80
39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS	1,285,052.13	0.00
Total		\$24,696,644.94	\$12,157,683.51

Capítulo 4000 Transferencias Asignaciones, subsidios y otras ayudas

Se analizó al 100% de la partida 44106 correspondiente al capítulo 4000 Transferencias Asignaciones, subsidios y otras ayudas; obteniendo resultados satisfactorios de nuestra revisión.

Partida	Concepto	Importe Devengado	Importe Analizado
44106	PREMIOS, RECOMPENSAS, PENSIONES DE GRACIAS Y PENSIÓN RECREATIVA ESTUDIANTEL	700,000.00	700,000.00
Total		\$700,000.00	\$700,000.00

Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Se analizó al 66 % de las partidas que integran el capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, seleccionando una muestra de las partidas 51101, 51501 y 56501; obteniendo resultados satisfactorios de nuestra revisión.

Partida	Concepto	Importe Devengado	Importe Analizado
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$231,886.35	\$228,486.36
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	6,958.00	0.00
51501	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	420,799.44	246,959.52
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	42,004.76	0.00
56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	14,746.44	14,746.44
56701	HERRAMIENTAS	20,823.04	0.00
	Total	\$737,218.03	\$490,192.32

Conclusión

Hemos analizado el Recurso Estatal por el período comprendido 01 de octubre al 31 de diciembre 2024, sin encontrar errores significativos que pudieran modificar la confiabilidad de los registros y la información que de ellos emana; de acuerdo a la normatividad establecida.

Atentamente


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


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