



Secretaría de la
Contraloría General



Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora,
Sistema de Gestión de Calidad Certificado por
American Trust Register, S.C., en los procesos de Gestión Interna

Núm. de Certificado: ATR0177
Vigencia de Certificación: 13-12-2014
Norma de Referencia: NMX-CC-9001-IMNC-2008

Oficio No. OCDA/CEDIS-009/2017
Hermosillo, Sonora a 15 de Marzo del 2017

"2017: Centenario de la Constitución, Pacto Social Supremo de los Mexicanos"

Asunto: Informe de Auditoría

ING. JOSÉ ANTONIO CRUZ CASAS
COORDINADOR GENERAL DE LA COMISIÓN ESTATAL PARA EL DESARROLLO
DE LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDÍGENAS (CEDIS).

Presente.-

En el marco del Artículo 26, Inciso C punto VI, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado y Fracciones III, VII, VIII Y IX del Numeral 8 del Acuerdo que expide las Normas Generales que establecen el Marco Jurídico de Actuación de los Órganos de Control y Desarrollo Administrativo, adscritos a las Entidades de la Administración Pública Estatal, mediante el presente oficio envío Informe de Auditoría por el periodo de Octubre a Diciembre del 2016 emitido sin observaciones, de la auditoría practicada por este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas.

Sin otro particular por el momento, quedo de usted para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
"SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN."
EL TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y
DESARROLLO ADMINISTRATIVO.

C.P. Francisco David Rico Amarillas.



SECRETARÍA DE LA
CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO DE CONTROL
Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO
DE LA COMISIÓN ESTATAL PARA EL
DESARROLLO DE LOS PUEBLOS
Y COMUNIDADES INDÍGENAS



CEDIS
Comisión Estatal para el Desarrollo
de los Pueblos y Comunidades Indígenas

C.c.p.: Lic. Ramón Francisco León López – Director General de Órganos de Control y Vigilancia
C.c.p.: Archivo

23 MAR. 2017

[Handwritten signature]
RECIBIDO



Secretaría de la
Contraloría General

ÓRGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE LA
COMISIÓN ESTATAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDÍGENAS
LONDRES NO. 70 ENTRE TEHUANTEPEC Y MANUEL Z. CUBILLAS, COLONIA CENTENARIO, C.P. 83260
TEL. (662) 213 51 03 Y 213 50 95; EXT. 112 HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO



Secretaría de la
Contraloría General

Secretaría de la Contraloría General.
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo de la Comisión
Estatual para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades
Indígenas

Asunto: Informe de Auditoría.

Hermosillo, Sonora, a 14 de Marzo del 2017.

LIC. MIGUEL ÁNGEL MURILLO AISPURO
Secretario de la Contraloría General
Presente.

Antecedentes:

Entidad Auditada: Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas

**Unidad Administrativa ú Órgano
Descentralizado auditado:** Dirección General de Programas Institucionales

Constitución: Ley Número 82 B.O. Número 49 Sección IV, de fecha 16 de Julio del 2010

Oficio de Notificación: S-0013/2016 de fecha 07 de Enero de 2016

Oficio(s) de Comisión: N/A

Auditor(es) comisionado(s): N/A

Supervisor: N/A

Titular del OCDA: C.P. Francisco David Rico Amarillas

Desarrollo de la revisión:

Período: Del 1ero de Octubre de 2016 al 31 de Diciembre de 2016.

Alcance: Egresos, Ingresos, Activos, Pasivos, Recursos Humanos y Bancos. ID 1367.

Análisis

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

Cuadro con % de muestra o alcance analizado:

En el Informe de Auditoría del periodo de 01 de Octubre 2016 al 31 de Diciembre 2016 se reviso las cuentas de Ingresos, Egresos, Bancos, Activos, Pasivos y del rubro Recursos Humanos se revisaron expedientes, sueldos y compensaciones. Se utilizo el muestreo de "Alcance Monetario" para la partida de Egresos y en los demás conceptos se revisaron el total de la población en apego a la normatividad vigente, el detalle se muestra a continuación:

Egresos: Gasto corriente y Transferencias.	Población: \$9,024,616.65	Muestra Alcance Monetario: \$7,792,889.77	Porcentaje: 86.35%	Observación: 0
Ingresos: Subsidios y Otros.	Población: \$38,074,644.28	Muestra Total: \$38,074,644.28	Porcentaje: 100%	Observación: 0
Bancos: Saldo de Cta.	Población: \$2,474,359.89	Muestra: \$2,474,359.89	Porcentaje: 100%	Observación: 0
Activos: Equipo de Transporte	Población: \$1,267,600.00	Muestra: \$1,267,600.00	Porcentaje: 100%	Observación: 0
Pasivos: Retenciones y Contribuciones a Pagar a C.P.	Población: \$132,129.20	Muestra: \$132,129.20	Porcentaje: 100%	Observación: 0
Recursos Humanos: Sueldos y expedientes.	Población: 27 Servidores Públicos	Muestra: 27	Porcentaje: 100%	Observación: 0

Resultados**Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2016**

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
ACTIVO CIRCULANTE				
Fondo Fijo de Caja	2,474,359.89			
Bancos	62,942.68	2,474,359.89	0	0
Deudores Diversos	3,275.51			
Contribuciones por Recuperar	2,540,578.08			
<i>Total Activo Circulante</i>				
ACTIVOS FIJOS O NO CIRCULANTES				
Mobiliario y Equipo de Admon. u Oficina	844,554.38			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,428.40			
Equipo de Transporte	1,267,600.00	1,267,600.00	0	0
Depreciación acumulada	-1,726,457.29			
Software	15,000.00			
Total Activos Fijos o No Circulantes	411,125.49			
SUMA DEL ACTIVO	2,951,703.57			
PASIVO CIRCULANTE				
Proveedores por pagar	114,035.86			
Retenciones y Contribuciones a Pagar a C.P.	132,129.20	132,129.20	0	0

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	751,375.01			
<i>Total Pasivo Circulante</i>	997,540.07			
	997,540.07			
SUMA DEL PASIVO				
CAPITAL				
<i>Patrimonio Contribuido</i>				
<i>Aportaciones</i>				
<i>Total Patrimonio Contribuido</i>				
<i>Patrimonio Generado</i>				
	359,249.85			
Resultado de Ejercicios Anteriores				
	359,249.85			
<i>Total Patrimonio Generado</i>				
	1,594,913.65			
<i>Utilidad o Pérdida del Ejercicio</i>				
	1,954,163.50			
SUMA DEL CAPITAL				
	2,951,703.57			
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL				
<i>Observaciones No Cuantificables</i>				0
<i>Observaciones Cuantificables</i>				0
TOTAL OBSERVACIONES BALANCE				0

Estado de Ingresos y Egresos al 31 de Diciembre de 2016.

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Monto		No. de Observaciones por Cuenta
		Analizado	Observado	
Ingresos				
Subsidios	36,892,644.05	36,892,644.05	0	0
Otros Ingresos	1,182,000.23	1,182,00.23	0	0
Total Ingresos	38,074,644.28			
Egresos				
Gastos Corriente o Funcionamiento	17,546,525.79	7,560,940.44	0	0
Transferencias	15,432,007.96	231,949.33	0	0
Participaciones y Aportaciones	3,435,000.00			
Otros gastos y perdidas extraordinarias	66,196.88			
Total Egresos	36,479,730.63			
Utilidad (o Pérdida)	1,594,913.65			
Observaciones No Cuantificables				
Observaciones Cuantificables				0
Observaciones Estado de Ingresos y Egresos				0

Los resultados obtenidos se muestran a continuación:

Egresos:

Relativo a los egresos, se utilizó el muestreo "Alcance Monetario" obteniendo del análisis el 86.35% del total, se revisó un total de 114 pólizas de egresos y transferencias por un importe de \$7,792,889.77, sin observaciones que manifestar.

Activos:

En el rubro de activos fijos se verificó en su totalidad lo referente a equipo de transporte, sin observaciones que manifestar.

Pasivos:

En lo que respecta a los pasivos se han verificado hasta el 31 de Diciembre de 2016 el renglón relativo a retenciones y contribuciones por pagar, verificando que se ha cumplido con el entero de las retenciones de impuestos. Sin observaciones que manifestar.

Ingresos:

Relativo a los ingresos se han analizado en su totalidad, cifras que al cierre de este informe expresan las cantidades recibidas de un solo rubro a través de subsidios del Gobierno del Estado y Otros Ingresos por cancelaciones de cheques mismo que han sido cotejados y verificados su registro en contabilidad por un monto de \$38,074,644.28, sin observaciones que manifestar.

Bancos:

Relativo a la cuenta de Bancos, se revisó la conciliación bancaria al 31/Diciembre/2016 constatando un adecuado manejo y control de cheques en tránsito mandándose a cancelar cheques que nunca fueron cobrados del programa de becas y se verificó el saldo de bancos con el saldo de contabilidad mas cheques en tránsito, sin observaciones que manifestar.

Conclusión

Hemos analizado los rubros de Egresos, Bancos, Activos, Pasivos, Ingresos y Recursos Humanos del periodo comprendido del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2016 de La Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas, concluyendo lo siguiente:

De conformidad con las pruebas realizadas a los libros y registros contables de la Entidad, expedientes, archivos, así como de los Estados Financieros emitidos hasta el 31 de Diciembre de 2016, se concluye que está ejecutando el gasto, registro de Ingresos, Activos, Pasivos, Bancos y lo referente a sueldos y compensaciones en el rubro de Recursos Humanos apegado a la normatividad vigente, por lo que no se generan observaciones por parte de este Órgano de Control.

ATENTAMENTE



C.P. Francisco David Rico Amarillas
Titular del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo
Cédula Profesional 9684089