

Secretaría de la Contraloría General
Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)
Acta de Solventación de Observaciones (2)
INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
2012

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 11:00 horas del día **17 de marzo de dos mil catorce**, se reunieron en las oficinas que ocupa el Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado, situado en Carretera a Guaymas Km 3.5 Colonia Y Griega, en Hermosillo, Sonora, los Servidores Públicos signatarios de esta acta con el objeto de llevar a cabo la revisión de la respuesta de Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado, a las observaciones de **Cuenta Pública 2012**, reportadas por el ISAF, mismas que fueron notificadas en Oficio No. S-2072/2013 de fecha 26 de septiembre de 2013, signado por la C.P.C. María Guadalupe Ruiz Durazo, Secretaria de la Contraloría General.

HECHOS

Procedimos a analizar la respuesta remitida según oficio No. DG/654/2013 de fecha 22 de noviembre de 2013, suscrito por el Director General del ISSPE y recibido en este Órgano de Control y Desarrollo Administrativo el día 18 de diciembre de 2013 y a Cuadro Analítico de la Cantidad de Observaciones por Solventar Manifestadas en el Informe de Resultados de la Cuenta Pública Estatal 2012, del poder ejecutivo, de fecha 28 de febrero de 2014 y recibido el 05 de marzo de 2014, obteniendo los siguientes resultados:

No.	Observación	Solventada		Forma de Solventación																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		SI	NO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
22	<p>Observación.- <i>En el informe relativo al cuarto trimestre de 2012, no se manifestaron en el formato EVTOP-04, las justificaciones así como el impacto que tendrá en la estructura programática, en relación con las modificaciones al presupuesto original de ciertas partidas reportadas en el formato EVTOP-02 denominado "Analítico de Recursos Ejercidos por partida Presupuestal", como se describe a continuación</i></p> <table border="1" style="font-size: small; width: 100%;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Rubro</th> <th rowspan="2">Concepto</th> <th colspan="2">Presupuesto</th> <th rowspan="2">Variación</th> </tr> <tr> <th>Original</th> <th>Actual año</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1100</td><td>Personas</td><td>5,248,900</td><td>6,368,318</td><td>1,119,418</td></tr> <tr><td>1104</td><td>Personal</td><td>3,341,732</td><td>3,827,286</td><td>485,554</td></tr> <tr><td>1106</td><td>Protección del patrimonio</td><td>4,877,200</td><td>607,860</td><td>-4,269,340</td></tr> <tr><td>1110</td><td>Costos para el ejercicio de funciones</td><td>1,081,474</td><td>838,488</td><td>-242,986</td></tr> <tr><td>1200</td><td>Material</td><td>660,000</td><td>12,200,000</td><td>11,540,000</td></tr> <tr><td>1300</td><td>Impuestos y contribuciones por otros efectos prestados al personal</td><td>15,112</td><td>15,000</td><td>-112</td></tr> <tr><td>1302</td><td>Impuesto corporativo</td><td>791,130</td><td>17,200</td><td>-773,930</td></tr> <tr><td>1303</td><td>Contribución de sueldo</td><td></td><td>99,800</td><td>99,800</td></tr> <tr><td>1304</td><td>Impuesto al patrimonio de confianza</td><td></td><td>3,222,480</td><td>3,222,480</td></tr> <tr><td>1410</td><td>Costos para servicios médicos</td><td>547,420</td><td>547,420</td><td></td></tr> <tr><td>1412</td><td>Costos para construcción, mantenimiento y otros (Hospedajes)</td><td>275,200</td><td>84,200</td><td>-191,000</td></tr> <tr><td>1420</td><td>Costos de transporte</td><td>32,710</td><td>32,710</td><td></td></tr> <tr><td>1430</td><td>Programación, impresión y publicaciones</td><td>1,156,510</td><td>1,020,100</td><td>-136,410</td></tr> <tr><td>1440</td><td>Indemnización</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1442</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1443</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1444</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1445</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1446</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1447</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1448</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1449</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1450</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1451</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1452</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1453</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1454</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1455</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1456</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1457</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1458</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1459</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1460</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1461</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1462</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1463</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1464</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1465</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1466</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1467</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1468</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1469</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1470</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1471</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1472</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1473</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1474</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1475</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1476</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1477</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1478</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1479</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1480</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1481</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1482</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1483</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1484</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1485</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1486</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1487</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1488</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1489</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1490</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1491</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1492</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1493</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1494</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1495</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1496</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1497</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1498</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1499</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> <tr><td>1500</td><td>Indemnización por retiro</td><td>100,000</td><td>100,000</td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>Medida de Solventación: <i>Proporcionar a este Órgano Superior de Fiscalización, la justificación de las variaciones relativas a las modificaciones al presupuesto original y al impacto en la estructura programática con relación a ciertas partidas señaladas en la presente observación, manifestando las razones que dieron lugar a ello y para no reportarlo en el EVTOP-04 del Cuarto Trimestre de 2012. Al respecto requerimos el establecimiento de las medidas conducentes para que en lo sucesivo con los ordenamientos establecidos. En caso de haber justificado variaciones presupuestales que fueron</i></p>	Rubro	Concepto	Presupuesto		Variación	Original	Actual año	1100	Personas	5,248,900	6,368,318	1,119,418	1104	Personal	3,341,732	3,827,286	485,554	1106	Protección del patrimonio	4,877,200	607,860	-4,269,340	1110	Costos para el ejercicio de funciones	1,081,474	838,488	-242,986	1200	Material	660,000	12,200,000	11,540,000	1300	Impuestos y contribuciones por otros efectos prestados al personal	15,112	15,000	-112	1302	Impuesto corporativo	791,130	17,200	-773,930	1303	Contribución de sueldo		99,800	99,800	1304	Impuesto al patrimonio de confianza		3,222,480	3,222,480	1410	Costos para servicios médicos	547,420	547,420		1412	Costos para construcción, mantenimiento y otros (Hospedajes)	275,200	84,200	-191,000	1420	Costos de transporte	32,710	32,710		1430	Programación, impresión y publicaciones	1,156,510	1,020,100	-136,410	1440	Indemnización	100,000	100,000		1442	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1443	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1444	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1445	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1446	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1447	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1448	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1449	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1450	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1451	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1452	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1453	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1454	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1455	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1456	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1457	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1458	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1459	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1460	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1461	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1462	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1463	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1464	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1465	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1466	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1467	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1468	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1469	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1470	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1471	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1472	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1473	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1474	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1475	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1476	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1477	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1478	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1479	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1480	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1481	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1482	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1483	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1484	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1485	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1486	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1487	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1488	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1489	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1490	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1491	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1492	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1493	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1494	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1495	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1496	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1497	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1498	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1499	Indemnización por retiro	100,000	100,000		1500	Indemnización por retiro	100,000	100,000		X	<p>La Entidad : "Justifica lo sucedido" – Con Oficio No. DG/387/2013 de fecha 27 de junio del año en curso, suscrito por el Lic. Miguel Sesma Quibrera, Director General del ISSPE, indica el motivo que origina esta observación es que debido a las necesidades que se van presentando en este Instituto es necesario realizar las modificaciones y dar suficiencia a partidas que no cuentan con presupuesto, estas modificaciones son enviadas para su aprobación a la Subsecretaria de Egresos de Gobierno del Estado. Se anexa oficio de solicitud. Le informo que estas variaciones no afectan con el cumplimiento de las metas programadas, por lo que no hemos presentado estas variaciones en el Formato EVTOP-04.</p> <p>"Documentación e implementación de medidas correctivas".- La acción correctiva a través de Oficio de instrucción No. DG/385/2013 de fecha 26 de junio de 2013, mediante el cual se solicita a las áreas involucradas tener mayor cuidado al momento de realizar los informes trimestrales para que se apeguen en los lineamientos establecidos para su elaboración.</p> <p>Seguimiento 31 de julio de 2013.- Con Oficio No. DG/450/2013, de fecha 31 de julio de 2013, la Entidad en atención a solicitud adicional de información del ISAF proporciona como complemento a esta observación la siguiente documentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> Copia de Oficio No. DG/099/2013 de fecha 22 de febrero de 2013, mediante el cual se envía a la Secretaría de Hacienda proyecto de modificación al
Rubro	Concepto			Presupuesto			Variación																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
		Original	Actual año																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1100	Personas	5,248,900	6,368,318	1,119,418																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1104	Personal	3,341,732	3,827,286	485,554																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1106	Protección del patrimonio	4,877,200	607,860	-4,269,340																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1110	Costos para el ejercicio de funciones	1,081,474	838,488	-242,986																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1200	Material	660,000	12,200,000	11,540,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1300	Impuestos y contribuciones por otros efectos prestados al personal	15,112	15,000	-112																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1302	Impuesto corporativo	791,130	17,200	-773,930																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1303	Contribución de sueldo		99,800	99,800																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1304	Impuesto al patrimonio de confianza		3,222,480	3,222,480																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1410	Costos para servicios médicos	547,420	547,420																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1412	Costos para construcción, mantenimiento y otros (Hospedajes)	275,200	84,200	-191,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1420	Costos de transporte	32,710	32,710																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1430	Programación, impresión y publicaciones	1,156,510	1,020,100	-136,410																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1440	Indemnización	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1442	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1443	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1444	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1445	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1446	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1447	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1448	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1449	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1450	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1451	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1452	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1453	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1454	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1455	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1456	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1457	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1458	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1459	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1460	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1461	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1462	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1463	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1464	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1465	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1466	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1467	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1468	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1469	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1470	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1471	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1472	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1473	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1474	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1475	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1476	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1477	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1478	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1479	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1480	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1481	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1482	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1483	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1484	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1485	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1486	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1487	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1488	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1489	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1490	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1491	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1492	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1493	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1494	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1495	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1496	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1497	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1498	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1499	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
1500	Indemnización por retiro	100,000	100,000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

Secretaría de la Contraloría General
 Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)
 Acta de Solventación de Observaciones (2)
 INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
 2012

	<p>determinadas y notificadas en la fiscalización del informe correspondiente al Segundo Trimestre del ejercicio 2012, solicitamos que el sujeto fiscalizado proporcione únicamente la justificación de las variaciones parciales o totales que no hayan sido manifestadas. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberán procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.</p>		<p>presupuesto del ejercicio 2012 para su autorización, y</p> <ul style="list-style-type: none"> Copia del Acta de la Vigésima Novena Sesión Ordinaria del Consejo Directivo de fecha 07 de marzo de 2013, en la cual se autorizaron las modificaciones realizadas al presupuesto del ejercicio 2012. <p>Seguimiento 01/10/2013 según Concentrado de Observaciones del ISAF: La Entidad deberá de proporcionar copia del Oficio de autorización de las modificaciones presupuestales por parte de la Secretaría de Hacienda, en relación al acuerdo No. IV del 7 de marzo de 2013 manifestado en el acta Vigésima Novena sesión del Órgano de Gobierno.</p> <p>Seguimiento 01/11/2013 a observaciones de Cuenta Pública 2012:</p> <p>Documentación adicional: Con Oficio No. DG/620/2013 de fecha 29 de octubre de 2013, suscrito por el Director General Lic. Miguel Sesma Quibrera se anexa copia de Oficio No. DG/618/2013 de fecha 18 de octubre de 2013, mediante el cual la entidad solicita de nueva cuenta autorice las modificaciones presupuestales efectuadas en 2012, las cuales fueron ya autorizadas por el Consejo Directivo de la Entidad.</p> <p>Esta observación se solventará hasta que la Entidad proporcione copia del Oficio de autorización por parte de la Secretaría de Hacienda.</p>																																																																						
37	<p>Observación 37 No fue exhibida la documentación comprobatoria que ampara el gasto ejercido por \$369,983, correspondiente a diversas pólizas que afectaron las siguientes partidas: 1) 21101 "Materiales, Útiles y Equipamiento Menores de Oficina" por \$20,881, 2) 26101 "Combustibles" por \$21,160, 3) 31201 "Gas" por \$ 4,133, 4) 31501 "Telefonía Celular" por \$3,577, 5) 33401 "Servicios de Capacitación" por \$255,000, 6) 35101 "Mantenimiento y Conservación Menor de Inmueble" por \$48,952, 7) 35501 "Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte" por \$9,400, 8) 37501 "Viáticos en el País" por \$3,400 y 9) 38301 "Congresos y Convenciones" por \$3,480, integrándose como sigue:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Número de Póliza</th> <th>Tipo de Póliza</th> <th>Importe</th> <th>Partida</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>20/09/2012</td> <td>7229</td> <td>Egresos</td> <td>\$20,881</td> <td>21101</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Total</td> <td>\$20,881</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Número de Póliza</th> <th>Tipo de Póliza</th> <th>Importe</th> <th>Partida</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>06/11/2012</td> <td>7520</td> <td>Egresos</td> <td>\$21,160</td> <td>26101</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Total</td> <td>\$21,160</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Número de Póliza</th> <th>Tipo de Póliza</th> <th>Importe</th> <th>Partida</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>27/11/2012</td> <td>28</td> <td>Diario</td> <td>\$4,133</td> <td>31201</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Total</td> <td>\$4,133</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Número de Póliza</th> <th>Tipo de Póliza</th> <th>Importe</th> <th>Partida</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>08/03/2012</td> <td>10652</td> <td>Egresos</td> <td>\$2,255</td> <td>31501</td> </tr> <tr> <td>30/04/2012</td> <td>38</td> <td>Diario</td> <td>303</td> <td>31501</td> </tr> <tr> <td>28/05/2012</td> <td>10801</td> <td>Egresos</td> <td>1,019</td> <td>31501</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Total</td> <td>\$3,577</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida	20/09/2012	7229	Egresos	\$20,881	21101	Total			\$20,881		Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida	06/11/2012	7520	Egresos	\$21,160	26101	Total			\$21,160		Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida	27/11/2012	28	Diario	\$4,133	31201	Total			\$4,133		Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida	08/03/2012	10652	Egresos	\$2,255	31501	30/04/2012	38	Diario	303	31501	28/05/2012	10801	Egresos	1,019	31501	Total			\$3,577		✓	<p>La Entidad "Justifica lo sucedido" – Con Oficio No. DG//472/2013 de fecha 16 de agosto del año en curso, suscrito por el Lic. Miguel Sesma Quibrera, Director General del ISSPE, informado que el motivo por el cual no se presentó soporte documental de las pólizas mencionadas es debido a que se encontraban traspapelados dichos documentos.</p> <p>Documentación e implementación de medidas Como medida de solventación se realizó búsqueda de los documentos extraviados, localizándolos en el archivo de la unidad contable. La acción correctiva a través de oficio de instrucción oficio DG/414/2013 de fecha 16 de julio de 2013 se solicita a la Jefa de Unidad Contable para que en lo sucesivo se lleve control</p>
Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida																																																																					
20/09/2012	7229	Egresos	\$20,881	21101																																																																					
Total			\$20,881																																																																						
Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida																																																																					
06/11/2012	7520	Egresos	\$21,160	26101																																																																					
Total			\$21,160																																																																						
Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida																																																																					
27/11/2012	28	Diario	\$4,133	31201																																																																					
Total			\$4,133																																																																						
Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida																																																																					
08/03/2012	10652	Egresos	\$2,255	31501																																																																					
30/04/2012	38	Diario	303	31501																																																																					
28/05/2012	10801	Egresos	1,019	31501																																																																					
Total			\$3,577																																																																						

Secretaría de la Contraloría General
 Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)
 Acta de Solventación de Observaciones (2)
 INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
 2012

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida	Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
31/12/2012	78	Diario	\$255,000	33401	01/11/2012	7513	Egresos	\$31,552	35101
			Total		14/12/2012	7744	Egresos	17,400	35101
								Total	\$48,952

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida	Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
19/12/2012	11004	Egresos	\$9,400	35501	17/12/2012	10989	Egresos	\$3,480	38301
			Total					Total	\$3,480

Fecha	Número de Póliza	Tipo de Póliza	Importe	Partida
19/12/2012	42	Diario	\$3,400	37501
			Total	\$3,400

Medida de Solventación

Manifiestar las razones que dieron lugar para que el Sujeto Fiscalizado omitiera entregar a los auditores del ISAF, la documentación requerida señalada en la presente observación, por lo que solicitamos proporcionar copia de la misma a este Órgano Superior de Fiscalización. Si de la revisión realizada a la referida documentación se determinan observaciones, estas serán parte integrante de la misma. Asimismo, se hace del conocimiento del sujeto fiscalizado, que de conformidad con las atribuciones que tiene el ISAF a través de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, los incumplimientos a solicitudes de documentación e información que realicemos, serán sujetos de sanción en contra del servidor público responsable de ello, por lo que la justificación o razones aquí requeridas respecto de la desatención, tendrían que haberse comunicado oportunamente durante la revisión a los auditores del ISAF, por lo que se hace énfasis para que en sucesivas ocasiones, se cumpla cabal y oportunamente con las solicitudes que realicemos. Asimismo, manifiestar las razones que dieron lugar para reincidir en una observación que ya había sido determinada por el ISAF en la fiscalización del ejercicio 2011, toda vez que consideramos se habían adoptado medidas preventivas para evitar su recurrencia. En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones legales y normativas vigentes, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

adecuado para evitar la pérdida de documentos que amparen las pólizas de los movimientos contables de este Instituto.

La entidad proporciono copia de la pólizas y su soporte documental, como se indica a continuación:

Seguimiento 01/10/2013 según Concentrado de Observaciones del ISAF:

La Entidad deberá de proporcionar copia de documentación comprobatoria por un importe de \$17,110.00, como se indica a continuación:

- Póliza de diario No.38 por \$303.00
- Póliza de egreso No.11004 por \$9,400.00
- Soporte documental PD 28 \$4,133.00
- Soporte documental legible PE 10652 por \$2,255.00
- Soporte documental legible PE 10801 por \$1,019.00

Seguimiento 01/11/2013 a observaciones de Cuenta Pública 2012:

Documentación adicional:

Con Oficio No. DG/620/2013 de fecha 29 de octubre de 2013, suscrito por el Director General Lic. Miguel Sesma Quibrera, se anexan copias de la siguiente documentación como se indica a continuación:

- Depósito por \$303.00 del 28/10/2013
- Depósito por \$9400.00 del 28/10/2013
- F.12727 por \$1,133.09 y depósito por \$3,000.00 del 29/10/2013
- Depósito por \$755.00 de fecha 28/10/2013, (importe no autorizado por pago en exceso teléfono celular del director general. P.E.10652)

Observación parcialmente solventada, ya que la entidad no proporciono copias legibles de las PE 10652 por \$2,255.00 y PE 10801 por \$1,019.00

Seguimiento 18/12/2013 a observaciones de Cuenta Pública 2012:

Documentación adicional:

Con Oficio No. DG/654/2013 de fecha 03 de diciembre de 2013, suscrito por el Director General Lic. Miguel Sesma Quibrera, se anexan copias de la siguiente documentación como se indica a

Secretaría de la Contraloría General
 Órgano de Control y Desarrollo Administrativo del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado (ISSPE)
 Acta de Solventación de Observaciones (2)
 INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN
 2012

				continuación: <ul style="list-style-type: none"> • Depósito por \$1,500.00 del 22/11/2013 (PE 10652) • Depósito por \$713.00 del 22/11/2013 (PE 10801) Quedando pendiente que se deposite el importe de \$306.00 (PE 10801) Seguimiento del 28 de febrero de 2014 por el ISAF El ISAF da por solventada la observación.
9	Observaciones Notificadas en Oficio No S-2072/2013 del 26/09/2013	Sub-Total	8	1

Concluidos los asuntos a tratar, se da por terminada la presente acta siendo las 15:30 horas del mismo día, firmando al calce y en cada una de sus hojas las personas que en ella intervinieron.

C.P. Cecilia Taurian Nido
 Titular del Órgano de Control y
 Desarrollo Administrativo del ISSPE
 Cédula Profesional No. 1515175