

**ACTA CIRCUNSTANCIADA DE ACTUACIONES Y PRE-CIERRE DE AUDITORÍA**

En la ciudad de Caborca, Sonora, siendo las 9 horas 02 minutos del día 19 del mes de febrero del año 2021, el personal actuante de este instituto, en la presente auditoria Presupuestal número 2020AM0103010710, de nombre L.C.P. Abraham Andrade Espinoza, L.C.P. Miguel Ángel Flores Cota, todos ellos auditores supervisores del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, quienes actúan con testigos de asistencia, haciendo constar que se levanta la presente diligencia con fundamento en lo dispuesto en los artículos 79 fracción I segundo párrafo, 116 fracción II, párrafo sexto y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 67 y 150 de la Constitución Política del Estado de Sonora; 1, 2, 3, 5, 6, 7, 17, 18, 23, 25, 25 Bis 27, 28, 29, 30, 31, 33, 34, 35, 39, 40, 41 y 70 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora; 9, 11, 30, 32, 33, 34 y 35 del Reglamento Interior del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, en cumplimiento al Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones 2020 / 2020-2021, al Ejercicio Fiscal 2020, y en atención a la notificación de auditoría contenida en el oficio número: ISAF/AAM/0705/2021, de fecha 14 de enero de 2021, signado por el C. Jesús Ramón Moya Grijalva, Auditor Mayor del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, el personal actuante, procedió a ubicarse en las instalaciones que ocupa el sujeto fiscalizado denominado Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Caborca, que se localizan en el domicilio ubicado en Calle 7 y Avenida L esquina número 39 Colonia Centro, C.P. 83600, de la ciudad de Caborca, Sonora, a efecto de hacer constar los siguientes: -----

**HECHOS**

En la hora y fecha mencionadas los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas y ante la presencia del C. Abertano Vanegas Burke, en su carácter de Coordinador de Contraloría Interna, adscrito a Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Caborca, mismos que fuera designado como enlace único, respectivamente, por medio del oficio número DG 005/2021 de fecha 20 de enero de 2021 suscrito por el C. José Francisco Medina Aispuro en su carácter de Director General; procedieron a identificarse en el orden mencionado con las credenciales números: 054,102, expedidas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización; acto seguido, en atención a la orden de auditoría Presupuestal número 2020AM0103010710, contenida en el oficio antes mencionado la cual fue debidamente notificada en 14 de enero de 2021, acto con el que se formalizó la notificación de la referida orden de auditoría que nos ocupa, para los efectos del desahogo de los trabajos a que la misma se contrae, se solicita al servidor público que nos

A

ca yf

Handwritten signature or initials on the right margin.

atiende se identifique el cual procedió a identificarse en el orden mencionado con la credencial número: 0327054142077, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, respectivamente, documento que se tiene a la vista y en el que se aprecia en su margen lado superior izquierdo una fotografía cuyos rasgos fisonómicos corresponden a su portador, a quien en este acto se le devuelve por ser de su uso personal y así haberlo solicitado, recabándose copia fotostática de las mismas.

Acto seguido, se solicita al C. Abertano Vanegas Burke, enlace único en la presente auditoria y Coordinador de Contraloría Interna, del sujeto de fiscalización, que con fundamento en el artículo 40 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, designe dos testigos de asistencia, apercibido que ante su negativa serán nombrados por los auditores actuantes, a esta solicitud, el visitado designa a la Lic. Vanessa Arysveidy Egurrola Zavala, con domicilio ubicado en Calle Chihuahua entre fuerza Aérea y Escuadrón 201, Número 34 A. Col. Aviación. C.P. 83610 de Caborca, Sonora, y a la C. Fernanda Yvonne Reina Mendez, con domicilio ubicado en Calle San Javier entre Calle L y M Número 146, Inf. Misiones de Kino. C.P. 83600 de Caborca, Sonora, identificándose con credenciales para votar números 0292086723582, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, 0317118057113 expedida a su favor por el Instituto Federal Electoral, quienes aceptan el cargo conferido recabándose copia fotostática de las identificaciones exhibidas, las cuales posterior a ello son devueltas a sus usuarios en virtud de tratarse de documentos de uso personal. -----

Los auditores supervisores exponen al C. Abertano Vanegas Burke, en su calidad de Coordinador de Contraloría Interna, los resultados obtenidos de la revisión realizada y en apego a lo señalado en el artículo 39 Apartado B fracción IV de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, se hace de su conocimiento los resultados de pre-cierre detectados por el Instituto en esta fase, las cuales se manifiestan a continuación: -----

1. Al realizar trabajos de fiscalización dentro de la auditoría financiera respecto al Sujeto Fiscalizado denominado Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Caborca, que se encuentra ubicado en Calle 7 y Avenida L esquina número 39, Colonia Centro, C.P. 83600, en Caborca, Sonora, realizando dicha revisión en el domicilio que se hace mención, lo anterior por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020, se observó que el Sujeto de Fiscalización no presento la documentación solicitado en el Anexo 1, numeral 12 como se menciona a continuación:

a) Proporcionar copia digitalizada de las normas actualizadas expedidas por el Órgano de Gobierno que regulen los procedimientos, términos y requisitos conforme a las cuales se

A

u  
o  
n

o  
n

autorizan las transferencias de recursos entre programas, subprogramas y proyectos.

**Medida de Solventación:** Se solicita proporcione lo siguiente:

a) **Acreditar** las normas actualizadas por el Órgano de Gobierno que regulen los procedimientos, términos y requisitos conforme a las cuales se autorizan las transferencias de recursos entre programas, subprogramas y proyectos.

b) Establecer y acreditar las medidas de control interno adoptadas para que se cumpla cabal y oportunamente con la normatividad aplicable, haciéndolas del conocimiento del Órgano Interno de Control para su vigilancia.

En caso de no atender lo dispuesto en la presente medida de solventación, deberá procederse conforme a las disposiciones y normatividad aplicable, respecto de los servidores públicos que resulten responsables, en virtud de la situación antes observada.

Derivado de la revisión y fiscalización al sujeto de fiscalización denominado Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Caborca, con fundamento en el artículo 37 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, se hace del conocimiento de la persona de nombre C. Abertano Vanegas Burke, en su calidad de Coordinador de Contraloría Interna enlace único, respectivamente en la presente auditoria, las observaciones de pre-cierre derivadas de los resultados obtenidos hasta en este momento, lo anterior con la finalidad de que las mismas sean atendidas o subsanadas, otorgándose un plazo de 20 días hábiles para tales efectos, tal como lo establece el artículo 39 apartado B fracción IV de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora. -----

Cabe mencionar que derivado de la revisión que se realice a las atenciones o solventaciones que se presenten; las observaciones y/o recomendaciones de pre-cierre podrán incrementarse, modificarse o disminuirse por lo que una vez definidas les serán informadas mediante el acta de cierre. ----

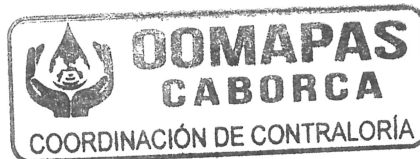
No habiendo más hechos que hacer constar, se concluye la presente diligencia siendo las 11 horas 50 minutos del día 19 del mes de febrero del año 2021, se da por terminada la presente diligencia. -----

Asimismo, previa lectura de lo asentado la firman al margen y al calce en todas y en cada una de las fojas, por las personas que en ella intervinieron, y así quisieron hacerlo, haciéndose constar que este documento fue elaborado en original y copia, de la cual se entrega un tanto al servidor público con quien se atendió la diligencia. -----

----- C O N S T E -----

**Por el sujeto de fiscalización denominado Organismo  
Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y  
Saneamiento**

**Enlace Único**



**C. Abertano Vanegas Burke  
Coordinador de Contraloría Interna**

**Por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización**

**L.C.P. Abraham Andrade Espinoza  
Auditor Supervisor**

**L.C.P. Miguel Ángel Flores Cota  
Auditor Supervisor**

**Testigos de Asistencia**

**Lic. Vanessa Arysveidy Egurrola Zavala  
Auxiliar de Contraloría**

**C. Fernanda Yvonne Reina Méndez  
Aux. Administrativo y Comercial**

ESTA HOJA DE FIRMAS N° 4  
CORRESPONDE AL ACTA DE  
PRECIERRE DE AUDITORIA DE FECHA 19  
DE FEBRERO DE 2021