
**TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DEL ESTADO DE SONORA
INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DEL ESTADO DE SONORA**
Informe Complementario de Auditoría al 31 de diciembre de 2019

| CONTENIDO | Página |
|--|---------------|
| I. Introducción | 1 |
| II. Alcance de la revisión | 4 |
| III. Fundamentos legales para la revisión | 5 |
| IV. Información de los resultados obtenidos: | |
| 1. Informe de avance en el cumplimiento de la LGCG | 7 |
| 2. Página de transparencia | 7 |
| 3. Efectivo y equivalentes | 7 |
| 4. Cuentas por cobrar | 8 |
| 5. Bienes muebles | 9 |
| 6. Software y licencias | 10 |
| 7. Otros activos | 11 |
| 8. Cuentas por pagar | 11 |
| 9. Hacienda Pública/Patrimonio | 12 |
| 10. Ingresos | 12 |
| 11. Egresos | 13 |
| 12. Servicios personales y Nóminas | 13 |
| 13. Objetivos y metas | 14 |
| 14. Contingencias | 14 |
| INFORME PRESUPUESTAL | |
| I. Estado analítico de ingresos presupuestales | 15 |
| II. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables | 15 |
| III. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos | 15 |
| IV. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables | 15 |
| V. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos | 15 |

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA

Auditoría de Estados Financieros
Correspondiente al ejercicio 2019
(Cifras expresadas en pesos)

Al Pleno del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora.

I. Introducción

El Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora (el Tribunal), denominado inicialmente como Tribunal de lo Contencioso Administrativo para el Estado de Sonora, fue creado como un organismo público autónomo, en el ejercicio de sus atribuciones y de simple anulación, de acuerdo a la Ley Orgánica del Tribunal de lo Contencioso Administrativo para el Estado de Sonora publicada mediante Boletín Oficial del Gobierno de Estado de Sonora el 26 de enero de 1977.

Con fecha 4 de diciembre de 2014, se publicó en el Boletín oficial del Gobierno del Estado, la Ley de Justicia Administrativa que transformó el Tribunal de lo Contencioso Administrativo, de Unitario a Colegiado, y lo dotó de plena autonomía jurisdiccional para dictar resoluciones e imperio para hacerla cumplir y autonomía presupuestal para garantizar la imparcialidad de su actuación. Conforme a las reformas constitucionales del 27 de mayo de 2015, publicadas en el Diario Oficial de la Federación, se amplía la competencia del Tribunal, en materia de combate a la corrupción (artículo 109 Constitucional); asimismo, con fundamento en la Ley número 102 que reforma, deroga y adiciona diversas disposiciones de la Constitución Política del Estado de Sonora, publicada en Boletín del Estado de Sonora el 13 de enero de 2017 edición especial, el Tribunal de lo Contencioso Administrativo, los recursos materiales, presupuestales, humanos, así como los bienes e inmuebles y contratos, pasan al Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora de conformidad con el artículo décimo transitorio.

La Sala Especializada en Materia de Anticorrupción y Responsabilidades Administrativas, fue creada como parte integrante del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora, el cual forma parte del Sistema Estatal Anticorrupción de conformidad con la Ley de Justicia Administrativa para el Estado de Sonora, a la postre, la Sala Especializada se integra oficialmente el 19 de julio de 2017, actuando por primera vez en sesión de pleno el 21 de agosto de 2017, declarándose su instalación formal y designación de la presidencia de la Sala Especializada, la cual cuenta con autonomía presupuestal, técnica y de gestión, mismas que conocerá de las faltas administrativas que señala la ley en la materia de conformidad con la Ley de Justicia Administrativa para el Estado de Sonora y la Constitución Política del Estado de Sonora. El patrimonio de la Sala Especializada, se constituye entre otros, por los bienes y subsidios conferidos por el Gobierno Estatal, los cuales son autorizados por el H. Congreso del Estado.

El Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora, solicitó a nuestra firma Trujillo Labrada & Asociados, S.C. Contadores Públicos, los servicios profesionales para efectos de emitir una opinión independiente de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), emitidas por el International Federation of Accountants (IFAC) a través del International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB), las cuales son aplicables en México para las auditorías que correspondan a los ejercicios contables que inicien a partir del 1 de enero de 2012. Nuestra opinión es sobre si los estados financieros del Tribunal al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con los principios básicos de Contabilidad Gubernamental y las bases contables establecidas por la Sala Especializada.

Asimismo, como parte de nuestros servicios profesionales se emite este informe complementario en el que se incluyen las principales observaciones resultantes, las cuales se originan a partir de la aplicación de los procedimientos de auditoría.

Las Normas Internacionales de Auditoría exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros, por parte de la administración del Órgano Jurisdiccional, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Órgano Jurisdiccional. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Objetivos de la auditoría

De conformidad con la NIA 200 “Objetivos globales del auditor independiente y realización de la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría”, en la realización de la auditoría de estados financieros, los objetivos globales del auditor son:

- a) La obtención de una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, que permita al auditor expresar una opinión sobre si los estados financieros están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con un marco de información financiera aplicable.
- b) La emisión de un informe sobre los estados financieros, y el cumplimiento de los requerimientos de comunicación contenidos en las NIA, a la luz de los hallazgos del auditor.

Objetivos particulares de la auditoría practicada a los estados financieros que integran la Cuenta Pública del Tribunal, son los siguientes:

- Verificar selectivamente que la principal información que presentan los balances generales, estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y origen y aplicación de recursos, se obtengan de los registros de control presupuestal y de la contabilidad Gubernamental, y que estos incluyan las principales operaciones efectuadas por el Tribunal, correspondiente al ejercicio auditado.
- Verificar selectivamente que la información que se presenta en el estado de origen y aplicación de fondos corresponda a las transacciones de efectivo efectuadas por el Tribunal, durante el ejercicio auditado, de conformidad con las políticas contables del Órgano Jurisdiccional.
- Verificar selectivamente que la información contenida en los registros de control presupuestal y de la contabilidad, sea veraz y corresponda a transacciones efectivamente realizadas.
- Verificar selectivamente que los procedimientos para el control del ejercicio presupuestal y de la contabilidad gubernamental sean suficientes y adecuados, existan y funcionen, promoviendo la seguridad e integridad en la preparación de los estados financieros del Tribunal.
- Verificar selectivamente que las operaciones financieras y presupuestales reflejada en la contabilidad gubernamental estén debidamente respaldadas por los documentos comprobatorios y justificativos originales.

Ejercicio auditado

La información contenida en el presente Informe Complementario (Informe Largo), al igual que nuestra opinión sobre los estados financieros del Tribunal, corresponden al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Salvedades incluidas en el apartado “Fundamento de la opinión con salvedades”

- Al 31 de diciembre de 2019, el Tribunal no tenía registrada *Provisión para pensiones y jubilaciones* a favor de los trabajadores, ni esta se encuentra determinada en estudio actuarial, de conformidad con lo que la NIF D-3 (Beneficios a los empleados), emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, establece.

Párrafo de énfasis - Base de preparación y presentación

Llamamos la atención sobre el inciso a) de las Notas a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros. Los estados financieros, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Tribunal; en consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo “otras cuestiones”

Con fecha 01 de julio de 2019, emitimos sin salvedades, nuestro informe de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la de la Sala Especializada en Materia de Anticorrupción y Responsabilidades Administrativas, la cual a partir del 01 de enero de 2019, fue incorporada la contabilización de sus operaciones a los registros de la Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora, obteniéndose de manera integral a partir de esa fecha, la información financiera y presupuestal.

Con fecha 15 de julio de 2019, fue emitido con salvedades por otro Contador Público, el informe de auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora.

II. Alcance de la revisión

Como resultado de la auditoría llevada a cabo, se presenta un resumen de las cuentas del balance general y del estado de resultados analizadas por el ejercicio del 2019, en el cual se muestra el alcance en monto y porcentaje analizado, esto ya sea a través de pruebas sustantivas y de cumplimiento:

| Cuenta | Saldo | Importe | Analizado | |
|-------------------------------------|------------|------------|--------------|-----|
| | | | % alcance | No. |
| Efectivo | \$623,926 | \$623,926 | 100 | 1) |
| Cuentas por Cobrar a corto plazo | 25,194 | 25,194 | 100 | 2) |
| Cuentas por Cobrar a largo plazo | 52,048 | 52,048 | 100 | 3) |
| Bienes muebles e intangibles – neto | 5,800,519 | 2,136,266 | 37 | 4) |
| Cuentas por pagar a corto plazo | 776,913 | 776,913 | 100 | 5) |
| Otros pasivos a corto plazo | 411 | 411 | 100 | 6) |
| Cuentas por pagar a largo plazo | 12,812 | 12,812 | 100 | 7) |
| Hacienda Pública /Patrimonio | 5,711,551 | 5,711,551 | 100 | 8) |
| Ingresos | 81,021,352 | 81,021,352 | 100 | 9) |
| Egresos | 14,867,461 | 5,528,348 | 37 | 10) |
| Nómina | 52,651,104 | 52,651,104 | 100 | 11) |

Consideraciones para el trabajo realizado y sus alcances:

A continuación, se relacionan los principales procedimientos de auditoría aplicados para la validación de los rubros revisados y algunas consideraciones sobre los alcances verificados:

- 1) El saldo de la cuenta de bancos, fue verificada con base en los estados de las cuentas bancarias registradas por el Tribunal; a la fecha de la auditoría no se proporcionó confirmación de saldos por parte de las instituciones bancarias, asimismo, se verificó el saldo contable e integración de los depósitos en garantía otorgados en ejercicios anteriores, por \$243,204.

- 2) Se verificaron saldos y movimientos realizados por el Tribunal durante el ejercicio, para constatar aquellas cuentas sin movimientos en el ejercicio 2019, y que pudieran provenir de ejercicios anteriores; asimismo, se identificaron saldos por \$13,653, por concepto de gastos por comprobar, los cuales, a la fecha del dictamen, no se había realizado la comprobación o restitución del recurso correspondiente.
- 3) Se verificó el saldo contable e integración de los depósitos en garantía otorgados en ejercicios anteriores.
- 4) El análisis del rubro de bienes muebles e intangibles – neto por \$2.136.266, se refiere al examen documental de los movimientos de las adiciones y registro de saldos iniciales de la Sala Especializada en Materia de Anticorrupción y Responsabilidades Administrativas (SEMARA), por la incorporación de la contabilización de sus operaciones a los registros de la Sala Superior del Tribunal.
- 5) Se verificó la comprobación oportuna de las cuotas y aportaciones al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON) por \$17,582,520, asimismo, se comprobó la presentación de las declaraciones de impuestos federales correspondientes al periodo de enero a diciembre de 2019 por \$302,324 y se verificó el pago oportuno y comprobación del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo de Personal IS RTP 2 % por \$960,954.
- 6) Se verificaron saldos y movimientos realizados por el Tribunal durante el ejercicio, para comprobar cuentas sin movimientos en el ejercicio 2019, y que pudieran provenir de ejercicios anteriores.
- 7) Se constataron saldos y movimientos realizados por el Tribunal durante el ejercicio, para verificar cuentas sin movimientos en el ejercicio 2019, y que pudieran provenir de ejercicios anteriores.
- 8) El importe analizado por \$5,711,551 de la cuenta hacienda pública/patrimonio, se refiere a los movimientos realizados a la cuenta de resultado de ejercicios.
- 9) En virtud de no haber obtenido confirmación de ingresos, el rubro de ingresos por participaciones estatales, se verificó el total de los depósitos efectuados por \$21,079,111, para gasto corriente y registros de ingresos para servicios personales por \$60,897,486, adicionalmente, comprobamos el registro y depósitos de otros ingresos por \$44,756, mismos que se refieren a ingresos bancarios por intereses generados y otros ingresos en el periodo.
- 10) La revisión de egresos (no incluye el rubro de nóminas), contempla revisión selectiva documental de las partidas contables y presupuestales de gastos de operación.
- 11) Se verificó la conciliación entre los importes acumulados de los diferentes conceptos de servicios personales que nos fueron proporcionados (no incluye el rubro de seguridad social), habiéndose realizado comparación con registros contables.

III. Fundamentos legales para la revisión:

A continuación, se citan literalmente algunos señalamientos del artículo 67 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora, en los cuales se crea el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización y se instituye la revisión de las cuentas públicas de los tres poderes del Estado, Municipios y Organismos Autónomos.

“Artículo 67.- Los poderes del Estado, los ayuntamientos y demás entidades públicas, independientemente de su naturaleza, son sujetos de fiscalización y estarán obligados, en los términos de esta Constitución y la ley, a rendir cuentas del ejercicio presupuestal que les corresponda. El Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización se constituye como un organismo público autónomo, encargado de la revisión y fiscalización de los estados financieros y cuentas públicas estatal y municipales, en los términos establecidos en esta Constitución y la ley de la materia, también implementará acciones de prevención en materia de corrupción. La función de fiscalización será ejercida conforme a los principios de legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad. Para el señalado efecto, serán atribuciones específicas del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización:

A) Revisar los estados financieros trimestrales de los municipios y del Ejecutivo del Estado, que para dicho particular deberán presentarse por los referidos niveles de gobierno, para el exclusivo efecto de formular observaciones si las hay y, en su caso, darles seguimiento, con la finalidad de colaborar con las autoridades administrativas en el cumplimiento de las disposiciones relativas al manejo de fondos públicos.

B) Revisar anualmente las cuentas públicas del año inmediato anterior que deberán presentar los tres poderes del Estado y los municipios.

C) Revisar anualmente las cuentas públicas del año inmediato anterior correspondientes a los organismos constitucionalmente autónomos, quienes deberán presentarlas auditadas por despacho externo de contadores designado por el propio organismo.

D) Fiscalizar los ingresos y egresos, así como el manejo, custodia y aplicación de los recursos públicos de los poderes del Estado y de los Ayuntamientos, incluidos todos los entes, organismos, entidades, dependencias, fideicomisos, fondos y cualesquier otra oficina de cualquier naturaleza que de cualquier modo dependa o forme parte de las entidades estatal o municipales, e igualmente los recursos públicos ejercidos por particulares, incluyéndose para dicho efecto las atribuciones necesarias para verificar que los ejercicios correspondientes se encuentren ajustados a los criterios, los planes y los programas especificados en los presupuestos respectivos”.

IV. Información de los resultados obtenidos

Como resultado de nuestro trabajo de auditoría, se presentan a continuación las principales observaciones originadas para el estado de situación financiera y el estado de actividades correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2019; asimismo, y por cada uno de los principales rubros de los estados financieros se incluyen los objetivos de la revisión y los procedimientos de auditoría aplicados.

1. Informe de avance en el cumplimiento de la LGCG

A la fecha de la revisión, el Tribunal, se encuentra en cumplimiento de las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y sus documentos de adecuaciones; para lo anterior, el Tribunal a la fecha de la revisión se encontraba operando el sistema “*SAAC.NET INDETEC*”, el cual permite realizar adecuadamente, los registros contables y presupuestales que la LGCG dispone.

2. Página de transparencia

En lo concerniente a la obligación que el Tribunal tiene con respecto a la información que, en su página de Internet debe publicar, y que se encuentra relacionada con la información que, por Ley de transparencia está obligado a difundir, a la fecha de la revisión, y de conformidad con la verificación realizada a la fecha de la revisión, esta se encuentra actualizada al cuarto trimestre de 2019.

3. Efectivo y equivalentes

Objetivos de la revisión

- a) Comprobar la existencia del efectivo, y que en el balance general se incluyan todos los fondos propiedad del Tribunal ya sea que obren en su poder o que estén en custodia de terceros.
- b) Determinar la disponibilidad inmediata o restricciones.
- c) Constatar el correcto registro de los rendimientos de las inversiones en el período correspondiente.
- d) Verificar su adecuada presentación en el balance general y revelación de las restricciones.

Procedimientos

Objetivo a)

- Revisión de conciliaciones bancarias.
- Confirmación de saldos de las cuentas bancarias y de inversión.

Objetivo b)

- Confirmar con el personal administrativo del Tribunal, que no existan restricciones en cuanto a su disponibilidad o que estén destinados a un fin específico.
- Verificar los posibles contratos existentes que señalen restricciones de efectivo.

Objetivo c)

- Comprobar la corrección de los rendimientos de las inversiones en inversiones temporales incluidos en los estados de cuenta correspondientes.

Objetivo d)

- Revisar la adecuada presentación conforme a los principios básicos de contabilidad gubernamental.

4. Cuentas por cobrar

Objetivos de la revisión

- a) Comprobar la autenticidad de las cuentas por cobrar.
- b) Verificar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar.
- c) Constatar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos

Objetivo a)

- Verificar la inclusión de gastos pendientes de aplicar (corriente o de inversión) en el rubro de deudores diversos.
- Obtención de confirmaciones de saldos y verificación de cobros posteriores.
- Análisis documental de cargos y créditos a las cuentas de deudores diversos.

Objetivo b)

- Solicitar aclaraciones por los saldos sin movimiento durante el ejercicio en revisión.

Objetivo c)

- Revisar la adecuada presentación conforme a los principios de contabilidad gubernamentales, identificando posibles gravámenes.

Obs. No. 1. Saldos sin comprobación y/o restitución del recurso por \$13,654.

De la revisión efectuada a la cuenta 1123 Deudores diversos, observamos saldos por gastos por comprobar por \$13,654, sin movimientos a la fecha a la fecha de nuestro informe, los cuales se integran de la siguiente manera:

| Cuenta No. | Concepto | Importe |
|--------------------------|--------------------------------|---------|
| 1123. Deudores diversos: | | |
| 1123-01-37503 | Morales Pacheco Daniel Eduardo | \$7,445 |
| 1123-01-33549 | Hernandez Vasquez Dulce Yudit | 1,528 |
| 1123-01-27589 | Barrera Vargas Luis Carlos | 1,326 |
| 1123-01-38259 | Eduardo Martinez Ramirez | 1,250 |
| 1123-01-37363 | Figueroa Tapia José Pablo | 870 |

| | | |
|---------------|-----------------------------------|-----------------|
| 1123-01-37127 | Iván de Jesús Miranda Álvarez | 500 |
| 1123-01-80450 | Rubalcava Valenzuela Miguel Ángel | 377 |
| 1123-01-37012 | Valeria Martínez Peralta | 341 |
| 1123-04-37501 | Martínez Ortiz Luis Fernando | 17 |
| | | \$13,654 |

Normatividad violada:

- Artículo 43 fracciones II y V del Reglamento Interior de la SEMARA.
- Artículos 12, 15 fracciones I, II y III, 18 fracciones VI y XIX, 38 apartado I “Dirección General Administrativa” fracciones VII y XI, subapartado B “Área de Recursos Financieros” fracciones VIII, IX y XI, 47 fracciones V y XIV del Reglamento Interior de la Sala Superior.
- Artículo 55 de la Ley Estatal de Responsabilidades del Estado de Sonora.
- Sistema de Control Interno

Medida de solventación:

En virtud de que la entrega de recursos para gastos por comprobar, deben de efectuarse la correspondiente comprobación de las erogaciones realizadas al término de la comisión o encargo realizado, consideramos necesario que, la restitución de los recursos no comprobados, sean descontados vía descuento de nómina, o en su caso, mediante su justificación respectiva, proponer al Magistrado Presidente y al Pleno la cancelación de aquellos saldos que por su situación específica, no puedan ser comprobados o restituidos.

5. Bienes muebles

Objetivos de la revisión

- a) Comprobar que estos bienes existan y se encuentren en uso.
- b) Verificar que sean propiedad del Órgano Jurisdiccional.
- c) Constatar su adecuada valuación.
- d) Determinar los gravámenes que pudieran existir sobre estos bienes.
- e) Constatar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos

Objetivo a)

- Análisis documental y autorización de las adquisiciones efectuadas en el ejercicio.
- Verificar que las bajas efectuadas, hayan sido debidamente registradas.
- Verificar la conciliación entre los registros contables y los auxiliares de activo fijo.

Objetivo b)

- Verificar que los métodos de registro se hayan aplicado consistentemente, y en caso de avalúo, asegurarse que este se encuentre acreditado en informe presentado por el perito y que el Tribunal cuenta con un extracto de los métodos y supuestos utilizados, en el desarrollo del trabajo.
- Confrontar la conciliación entre los registros contables y los auxiliares de mobiliario y equipo.

Objetivo c)

- Constatar mediante la revisión de contratos, no existan gravámenes sobre el mobiliario y equipo.

Objetivo d)

- Verificar la correcta revelación de gravámenes y otras restricciones a la disponibilidad de los activos.

6. Software y licencias

Objetivos de la revisión

- a) Comprobar que estos bienes existan y se encuentren en uso.
- b) Verificar que sean propiedad del Tribunal.
- c) Verificar su adecuada valuación.
- d) Determinar los gravámenes que pudieran existir sobre estos bienes.
- e) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos

Objetivo a)

- Análisis documental y autorización de las adquisiciones efectuadas en el ejercicio.
- Verificar la conciliación entre los registros contables y los auxiliares de software y licencias.
- Establecer la política de registro y reconocimiento de los bienes patrimoniales.

Objetivo b)

- Verificar que los métodos de registro se hayan aplicado consistentemente, en caso de avalúo, asegurarse que el avalúo esté documentado en un informe emitido por el perito y que el Órgano Jurisdiccional cuenta con un resumen de los métodos y supuestos utilizados, del trabajo desarrollado.
- Verificar la conciliación entre los registros contables y los auxiliares de activo fijo.

7. Otros activos

Objetivos de la revisión

- a) Comprobar que las partidas que se muestran en el estado de posición financiera, constituyan activos reales.
- b) Verificar la correcta valuación de los activos registrados en este rubro.
- c) Determinar si es adecuado el control interno establecido.
- d) Cerciorarse de que exista consistencia en las políticas de capitalización.

Procedimientos

Objetivo a)

- Verificar que el valor de los activos que se manifiestan en el estado de posición financiera, se encuentre respaldados por derechos reales y recuperables a favor del Tribunal.
- Comprobar que la valuación de los activos, se encuentren amparados en condición de propiedad legal o contractual.
- Determinar si este traerá beneficios futuros sobre venta o prestación de servicios.

Objetivo b)

- Verificar que este sea fácilmente identificable.
- Comprobar si su valuación puede determinarse confiablemente.

8. Cuentas por pagar

Objetivos de la revisión

- a) Verificar que los pasivos que se manifiestan en el balance general, representen compromisos reales a cargo del Tribunal.
- b) Comprobar se incluyan todas las obligaciones a cargo del Tribunal, a la fecha del balance general.
- c) Constatar que dichas obligaciones no se encuentren avaladas con gravámenes sobre activos u otras cauciones colaterales, salvo que así se encuentre señalado.
- d) Comprobar su apropiada presentación y revelación en los estados financieros.
- e) Verificar que no existan pasivos que correspondan a ingresos recibidos por el Órgano Jurisdiccional.

Procedimientos

Objetivo a)

- Obtención de confirmaciones de saldos de instituciones bancarias, proveedores, acreedores, abogados y asesores internos y externos del Tribunal.

- Efectuar pruebas globales de impuestos e intereses comprobando los adeudos por estos conceptos a la fecha del balance general.

Objetivo b)

- Realizar prueba de pagos posteriores para las confirmaciones de saldos no recibidas, identificando potenciales pasivos no registrados.

Objetivo c)

- Análisis de la documentación soporte de las cuentas por pagar, y cuestionar a los funcionarios administrativos con relación a los mismos.

9. Hacienda pública/patrimonio

Objetivos de la revisión

- a) Verificar que los conceptos que integran el patrimonio estén correctamente valuados.
- b) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos

Objetivo a)

- Constatar el adecuado registro de los conceptos que integran el Patrimonio.
- Verificar el adecuado registro patrimonial de las adquisiciones de activo fijo y otros activos capitalizables.

Objetivo b)

- Revisar los principales conceptos que implican variaciones en el Patrimonio (Patrimonio, Resultados de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio).

10. Ingresos

Objetivos de la revisión

- a) Verificar que los ingresos representen operaciones efectivamente realizadas.
- b) Comprobar la consistencia en los métodos de registro utilizados.
- c) Constatar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

Procedimientos

Objetivo a)

- Obtención de confirmaciones de los ingresos por Participaciones.
- Revisión documental de otros ingresos del Tribunal.

Objetivo b)

- Comprobar que se presenten de conformidad con los principios básicos de contabilidad gubernamental.

11. Egresos

Objetivos de la revisión

- a) Comprobar que las erogaciones efectuadas, correspondan a transacciones reales y relacionadas con los fines del Tribunal.
- b) Verificar se encuentren reconocidas todas las erogaciones del período.
- c) Comprobar su adecuada contabilización y presentación en los estados financieros.
- d) Constatar el cumplimiento del presupuesto de egresos autorizados y sus modificaciones.

Procedimientos

Objetivo a)

- Análisis selectivo de la documentación comprobatoria que respaldan las erogaciones realizadas.
- Revisión general de los auxiliares de mayor, a fin de investigar partidas poco comunes y comprobar su autorización por funcionario responsable.
- Verificar que las erogaciones correspondan al ejercicio presupuestal autorizado.

Objetivo b)

- Verificar la inclusión de gastos pendientes de aplicar (corriente o de inversión) en el rubro de deudores diversos.

Objetivo c)

- Confirmar su presentación conforme a principios de contabilidad gubernamentales.

Objetivo d)

- Análisis de los movimientos presupuestales de acuerdo con la Ley del Presupuesto de Egresos y su Reglamento.

12. Servicios personales y Nóminas

Objetivos de la revisión

- a) Comprobar que las erogaciones por remuneraciones al personal, correspondan a servicios efectivamente recibidos y se encuentren debidamente clasificados y registrados.
- b) Comprobar que todas las obligaciones contractuales y legales, relativas a remuneraciones y sus deducciones, se hayan registrado y valuado adecuadamente en el periodo correspondiente.

Procedimientos

Objetivo a)

- Revisión de la conciliación entre acumulados de nóminas y los registros contables del Órgano Jurisdiccional.
- Análisis de partidas adicionales a las nóminas, incluidas en el capítulo 1000 Servicios personales.
- Validación de recibos de nómina respecto a los expedientes concernientes.

Objetivo b)

- Revisión selectiva de expedientes del personal a fin de verificar se incluya la documentación soporte de la relación laboral con el Órgano Jurisdiccional, y el control interno requerido por la misma.
- Verificar el correcto cálculo de las retenciones del impuesto sobre la renta por las remuneraciones pagadas a los trabajadores.
- Verificar selectivamente, el correcto cálculo de las retenciones y aportaciones al ISSSTESON.

13. Objetivos y metas

13.1 Presupuesto de ingresos.

El presupuesto de ingresos proyectado original por el ejercicio 2019, fue por \$80,976,597, el cual fue recibido totalmente en el periodo; adicionalmente se recibieron ingresos adicionales por \$5,360,631, otros ingresos y beneficios varios por \$44,756.

14. Otras cuestiones

➤ Contingencias

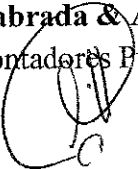
De carácter fiscal:

Los riesgos fiscales que pudiera tener el Tribunal para con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en su carácter de obligado solidario, con relación a las retenciones del ISR realizadas a terceros.

INFORME PRESUPUESTAL
Auditoría al 31 de diciembre de 2019
(ANEXOS)

- I. Estado Analítico de Ingresos presupuestales (anexo I)
 - II. Conciliación contable – Presupuestal de ingresos (anexo II)
 - III. Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos (anexo III)
 - IV. Conciliación Contable – Presupuestal de egresos (anexo IV)
 - V. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos (anexo V)
-

Trujillo Labrada & Asociados, S.C.
Contadores Públicos


C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada
Socio Director
Cédula Profesional Federal 3620043

Hermosillo, Sonora.
26 de agosto de 2020.

| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|--|----------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 +2) | (4) | (5) | |
| Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios | 75,615,966.00 | 9,113,456.51 | 84,729,422.51 | 80,977,588.32 | 80,977,588.32 | 5,361,622.32 |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos ¹ | 0 | 991.51 | 991.51 | 991.51 | 991.51 | 991.51 |
| Aprovechamientos ² | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 75,615,966.00 | 9,112,465.00 | 84,728,431.00 | 80,976,596.81 | 80,976,596.81 | 5,360,630.81 |
| Ingresos De los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado | 0 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos ¹ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³ | 0 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos derivados de Financiamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 75,615,966.00 | 9,157,220.51 | 84,773,186.51 | 81,021,352.32 | 81,021,352.32 | 5,405,386.32 |
| | | | | | Ingresos Excedentes | 5,405,386.32 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Estado Analítico de Ingresos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

CUENTA PÚBLICA 2019

| Rubros de Ingresos | Ingreso | | | | | | Diferencia |
|---|-------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | Estimado (1) | Ampliaciones y Reducciones (+ -) (2) | Modificado (3= 1 +2) | Devengado (4) | Recaudado (5) | (6= 5 - 1) | |
| Impuestos | | | 0 | | | 0 | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | | | 0 | |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | | | 0 | |
| Productos | 0 | 991.51 | 991.51 | 991.51 | 991.51 | 991.51 | 991.51 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 | 43,764.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 75,615,966.00 | 9,112,465.00 | 84,728,431.00 | 80,976,596.81 | 80,976,596.81 | 5,360,630.81 | 5,360,630.81 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| Total | 75,615,966 | 9,157,220.51 | 84,773,186.51 | 81,021,352.32 | 81,021,352.32 | 5,405,386.32 | 5,405,386.32 |
| | | | | | Ingresos Excedentes | 5,405,386.32 | |

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE SONORA
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Al 31 de diciembre de 2019

ANEXO II

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|---|--|----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 81,021,352.32 |
| | | |
| 2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios | | 0.00 |
| Ingresos Financieros | | |
| Incremento por Variación de Inventarios | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | | |
| | | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | | 0.00 |
| Aprovechamientos Patrimoniales | | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | | |
| | | |
| 4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3) | | 81,021,352.32 |

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE SONORA
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Por Partida Presupuestal
Del 01 de enero al 31 diciembre de 2019
(pesos)

ANEXO III

CUENTA PUBLICA 2019

| Ejercicio del Presupuesto por Partida/Descripción | Egresos Aprobado Anual (1) | Ampliaciones / (Reducciones) 2 | Egresos Modificado Anual (3=1+2) | Egresos Devengado Acumulado (4) | Egresos Pagado Acumulado (5) | Subejercicio 6=3-4 | % Avance Anual (7=4/3) |
|--|----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| 10000 SERVICIOS PERSONALES | \$64,649,320.00 | \$4,594,562.50 | \$69,243,882.50 | \$65,492,048.65 | \$65,492,048.65 | \$3,751,833.85 | 95% |
| 11000 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER | \$31,949,937.70 | -\$1,677,168.77 | \$30,272,768.93 | \$29,465,572.86 | \$29,465,572.86 | \$807,196.07 | 97% |
| 11300 SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | \$31,949,937.70 | \$1,677,168.77 | \$30,272,768.93 | \$29,465,572.86 | \$29,465,572.86 | \$807,196.07 | 97% |
| 11301 SUELDOS | \$10,244,503.04 | \$257,792.26 | \$10,502,295.30 | \$9,986,020.05 | \$9,986,020.05 | \$516,275.25 | 95% |
| 11304 REMUNERACIONES POR SUSTITUCION DE RIESGO LABORAL | \$215,226.00 | -\$186,795.00 | \$28,431.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$28,431.00 | 0% |
| 11306 AYUDA PARA HABITACION | \$12,373,372.70 | -\$864,058.71 | \$11,509,313.99 | \$11,443,492.47 | \$11,443,492.47 | \$65,821.52 | 99% |
| 11307 AYUDA PARA ENERGIA ELECTRICA | \$1,891,374.90 | -\$333,779.66 | \$1,557,595.24 | \$1,473,170.14 | \$1,473,170.14 | \$84,425.10 | 95% |
| 11310 AYUDA PARA CUOTA DE SEGURIDAD SOCIAL | \$1,341,501.32 | -\$199,578.63 | \$1,141,922.69 | \$1,088,185.73 | \$1,088,185.73 | \$53,736.96 | 95% |
| 11313 AYUDA PARA CUOTA DE SEGURIDAD SOCIAL | \$5,883,959.74 | -\$350,479.03 | \$5,533,210.71 | \$5,474,704.47 | \$5,474,704.47 | \$58,506.24 | 99% |
| 13000 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | \$3,694,415.79 | \$6,362,739.72 | \$9,057,155.51 | \$8,999,316.14 | \$8,999,316.14 | \$57,839.37 | 99% |
| 13100 PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS | \$611,151.39 | \$54,687.04 | \$665,838.43 | \$653,382.02 | \$653,382.02 | \$12,456.41 | 98% |
| 13101 PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS | \$611,151.39 | \$54,687.04 | \$665,838.43 | \$653,382.02 | \$653,382.02 | \$12,456.41 | 98% |
| 13200 PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL | \$3,083,264.40 | \$713,490.18 | \$3,796,754.58 | \$3,751,371.62 | \$3,751,371.62 | \$45,382.96 | 99% |
| 13201 AGUINALDO O GRATIFICACION DE FIN DE AÑO | \$129,903.10 | \$41,880.96 | \$171,784.06 | \$163,609.46 | \$163,609.46 | \$8,174.60 | 95% |
| 13202 COMPENSACION POR AJUSTE DE CALENDARIO | \$2,438,511.30 | \$1,161,617.94 | \$3,600,129.24 | \$3,562,920.88 | \$3,562,920.88 | \$37,208.36 | 99% |
| 13203 COMPENSACION POR BONO NAVIDEÑO | \$257,425.00 | -\$245,004.36 | \$12,420.64 | \$12,420.64 | \$12,420.64 | \$0.00 | 100% |
| 13204 COMPENSACIONES | \$0.00 | \$4,594,562.50 | \$4,594,562.50 | \$4,594,562.50 | \$4,594,562.50 | \$0.00 | 100% |
| 13400 ESTIMULOS AL PERSONAL DE CONFIANZA | \$0.00 | \$4,594,562.50 | \$4,594,562.50 | \$4,594,562.50 | \$4,594,562.50 | \$0.00 | 100% |
| 14000 SEGURIDAD SOCIAL | \$13,678,383.79 | -\$382,661.28 | \$13,295,722.51 | \$12,840,944.31 | \$12,840,944.31 | \$454,778.20 | 97% |
| 14100 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | \$4,956,039.10 | \$46,156.90 | \$5,002,196.00 | \$4,739,649.96 | \$4,739,649.96 | \$262,546.04 | 95% |
| 14102 APORTACION POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTESON | \$448.96 | \$14.03 | \$462.99 | \$412.30 | \$412.30 | \$50.69 | 89% |
| 14103 APORTACION POR SEGURO DE RETIRO AL | \$4,753.68 | \$557.38 | \$5,311.06 | \$5,021.16 | \$5,021.16 | \$289.90 | 95% |
| 14104 ASIGNACION PARA PRETAMOS A CORTO PLAZO | \$168,107.58 | \$10,393.36 | \$178,500.94 | \$164,188.37 | \$164,188.37 | \$14,312.57 | 92% |
| 14106 OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | \$1,008,682.20 | \$24,836.92 | \$1,033,519.12 | \$985,135.93 | \$985,135.93 | \$48,383.19 | 95% |
| 14107 APORTACION PARA INFRAESTRUCTURA, | \$336,227.96 | \$8,280.05 | \$344,508.01 | \$328,380.22 | \$328,380.22 | \$16,127.79 | 95% |
| 14108 APORTACIONES PARA LA ATENCIÓN DE | \$747,014.00 | -\$63,164.00 | \$683,850.00 | \$629,487.00 | \$629,487.00 | \$54,363.00 | 92% |
| 14109 APORTACIONES POR SERVICIO MEDICO DEL | \$2,521,697.14 | \$62,094.69 | \$2,583,791.83 | \$2,462,836.61 | \$2,462,836.61 | \$120,955.22 | 95% |
| 14110 ASIGNACION PARA PRETAMOS PRENDARIOS | \$169,107.58 | \$3,144.47 | \$172,252.05 | \$164,188.37 | \$164,188.37 | \$8,063.68 | 95% |
| 14200 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | \$1,344,905.36 | \$33,117.56 | \$1,378,022.92 | \$1,313,512.81 | \$1,313,512.81 | \$64,510.11 | 95% |
| 14202 CUOTAS AL FOVISSSTESON | \$1,344,905.36 | \$33,117.56 | \$1,378,022.92 | \$1,313,512.81 | \$1,313,512.81 | \$64,510.11 | 95% |
| 14300 APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | \$5,645,825.33 | \$60,961.38 | \$5,706,786.71 | \$5,582,431.16 | \$5,582,431.16 | \$124,355.55 | 98% |
| 14303 PAGOS POR DEFUNCION, PENSIONES Y | \$5,645,825.33 | \$60,961.38 | \$5,706,786.71 | \$5,582,431.16 | \$5,582,431.16 | \$124,355.55 | 98% |
| 14400 APORTACIONES PARA SEGUROS | \$1,731,614.00 | -\$522,897.12 | \$1,208,716.88 | \$1,205,350.38 | \$1,205,350.38 | \$3,366.50 | 100% |
| 14401 APORTACIONES PARA EL SEGURO DE VIDA DEL | \$850,000.00 | -\$850,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 14402 SEGURO POR RETIRO ESTATAL | \$25,644.00 | \$838.00 | \$26,482.00 | \$23,617.00 | \$23,617.00 | \$2,865.00 | 89% |
| 14404 OTROS SEGUROS DE CARÁCTER LABORAL O | \$850,080.00 | \$325,904.38 | \$1,175,984.38 | \$1,175,984.38 | \$1,175,984.38 | \$0.00 | 100% |
| 14406 SEGUROS POR DEFUNCION FAMILIAR | \$5,890.00 | \$360.50 | \$6,250.50 | \$5,749.00 | \$5,749.00 | \$501.50 | 92% |
| 15000 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | \$11,171,065.72 | \$1,290,482.83 | \$12,461,548.55 | \$12,370,895.34 | \$12,370,895.34 | \$90,653.21 | 99% |
| 15100 CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE | \$8,500.00 | \$586.66 | \$9,086.66 | \$8,862.12 | \$8,862.12 | \$224.54 | 98% |
| 15101 APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO DE LOS | \$8,500.00 | \$586.66 | \$9,086.66 | \$8,862.12 | \$8,862.12 | \$224.54 | 98% |
| 15900 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | \$11,162,565.72 | \$1,289,896.17 | \$12,452,461.89 | \$12,362,033.22 | \$12,362,033.22 | \$90,428.67 | 99% |
| 15901 OTRAS PRESTACIONES | \$11,162,565.72 | \$1,289,896.17 | \$12,452,461.89 | \$12,362,033.22 | \$12,362,033.22 | \$90,428.67 | 99% |
| 16000 PREVISIONES | \$2,301,117.00 | \$0.00 | \$2,301,117.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$2,301,117.00 | 0% |
| 16100 PREVISIONES DE CARÁCTER LABORAL, | \$2,301,117.00 | \$0.00 | \$2,301,117.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$2,301,117.00 | 0% |
| 16101 PREVISION PARA INCREMENTO DE SUELDOS | \$2,301,117.00 | \$0.00 | \$2,301,117.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$2,301,117.00 | 0% |
| 17000 PAGOS DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS | \$1,854,400.00 | \$1,170.00 | \$1,855,570.00 | \$1,815,320.00 | \$1,815,320.00 | \$40,250.00 | 98% |
| 17100 ESTIMULOS | \$1,854,400.00 | \$1,170.00 | \$1,855,570.00 | \$1,815,320.00 | \$1,815,320.00 | \$40,250.00 | 98% |
| 17102 ESTIMULOS AL PERSONAL | \$1,854,400.00 | \$1,170.00 | \$1,855,570.00 | \$1,815,320.00 | \$1,815,320.00 | \$40,250.00 | 98% |
| 20000 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$1,944,700.00 | \$876,003.29 | \$2,820,703.29 | \$2,820,703.29 | \$2,820,073.17 | \$0.00 | 100% |
| 21000 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE | \$990,200.00 | \$324,404.87 | \$1,314,604.87 | \$1,314,604.87 | \$1,313,974.75 | \$0.00 | 100% |
| 21100 MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE | \$405,500.00 | \$165,548.12 | \$571,048.12 | \$571,048.12 | \$571,048.12 | \$0.00 | 100% |
| 21101 MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE | \$405,500.00 | \$165,548.12 | \$571,048.12 | \$571,048.12 | \$571,048.12 | \$0.00 | 100% |
| 21200 MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y | \$265,000.00 | \$5,616.88 | \$270,616.88 | \$270,616.88 | \$270,168.88 | \$0.00 | 100% |
| 21201 MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y | \$265,000.00 | \$5,616.88 | \$270,616.88 | \$270,616.88 | \$270,168.88 | \$0.00 | 100% |
| 21400 MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE | \$297,500.00 | \$123,873.85 | \$421,373.85 | \$421,373.85 | \$421,373.85 | \$0.00 | 100% |
| 21401 MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO | \$297,500.00 | \$123,873.85 | \$421,373.85 | \$421,373.85 | \$421,373.85 | \$0.00 | 100% |

| | | | | | | | | |
|-------|---|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 21500 | MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL | \$4,600.00 | \$38,796.12 | \$43,396.12 | \$43,396.12 | \$43,214.00 | \$0.00 | 100% |
| 21501 | MATERIAL PARA INFORMACION | \$4,600.00 | \$38,796.12 | \$43,396.12 | \$43,396.12 | \$43,214.00 | \$0.00 | 100% |
| 21600 | MATERIAL DE LIMPIEZA | \$13,200.00 | -\$5,030.10 | \$8,169.90 | \$8,169.90 | \$8,169.90 | \$0.00 | 100% |
| 21601 | MATERIAL DE LIMPIEZA | \$13,200.00 | -\$5,030.10 | \$8,169.90 | \$8,169.90 | \$8,169.90 | \$0.00 | 100% |
| 21700 | MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA | \$4,400.00 | -\$4,400.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 21701 | MATERIALES EDUCATIVOS | \$4,400.00 | -\$4,400.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 22000 | ALIMENTOS Y UTENSILIOS | \$116,800.00 | \$133,603.75 | \$250,403.75 | \$250,403.75 | \$250,403.75 | \$0.00 | 100% |
| 22100 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS | \$109,900.00 | \$128,660.28 | \$238,560.28 | \$238,560.28 | \$238,560.28 | \$0.00 | 100% |
| 22101 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN | \$86,900.00 | \$120,739.52 | \$207,639.52 | \$207,639.52 | \$207,639.52 | \$0.00 | 100% |
| 22106 | ADQUISICION DE AGUA POTABLE | \$23,000.00 | \$7,920.76 | \$30,920.76 | \$30,920.76 | \$30,920.76 | \$0.00 | 100% |
| 22300 | UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION | \$6,900.00 | \$4,943.47 | \$11,843.47 | \$11,843.47 | \$11,843.47 | \$0.00 | 100% |
| 22301 | UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION | \$6,900.00 | \$4,943.47 | \$11,843.47 | \$11,843.47 | \$11,843.47 | \$0.00 | 100% |
| 24000 | MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y | \$20,800.00 | \$6,122.27 | \$26,922.27 | \$26,922.27 | \$26,922.27 | \$0.00 | 100% |
| 24100 | PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS | \$1,800.00 | -\$1,800.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24101 | PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS | \$1,800.00 | -\$1,800.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24200 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | \$1,700.00 | -\$1,700.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24201 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | \$1,700.00 | -\$1,700.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24400 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | \$1,100.00 | -\$1,100.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24401 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | \$1,100.00 | -\$1,100.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24500 | VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO | \$1,500.00 | -\$1,500.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24501 | VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO | \$1,500.00 | -\$1,500.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24600 | MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO | \$3,400.00 | \$7,686.94 | \$11,086.94 | \$11,086.94 | \$11,086.94 | \$0.00 | 100% |
| 24601 | MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO | \$3,400.00 | \$7,686.94 | \$11,086.94 | \$11,086.94 | \$11,086.94 | \$0.00 | 100% |
| 24700 | ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION | -\$3,200.00 | -\$3,200.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24701 | ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION | \$3,200.00 | -\$3,200.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 24800 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS | \$8,100.00 | \$7,735.33 | \$15,835.33 | \$15,835.33 | \$15,835.33 | \$0.00 | 100% |
| 24801 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS | \$8,100.00 | \$7,735.33 | \$15,835.33 | \$15,835.33 | \$15,835.33 | \$0.00 | 100% |
| 25000 | PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE | \$8,000.00 | -\$7,615.58 | \$384.42 | \$384.42 | \$384.42 | \$0.00 | 100% |
| 25200 | FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS | \$2,800.00 | -\$2,800.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 25201 | FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS | \$2,800.00 | -\$2,800.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 25300 | MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS | \$3,800.00 | -\$3,454.98 | \$345.02 | \$345.02 | \$345.02 | \$0.00 | 100% |
| 25301 | MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS | \$3,800.00 | -\$3,454.98 | \$345.02 | \$345.02 | \$345.02 | \$0.00 | 100% |
| 25400 | MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS | \$1,400.00 | -\$1,360.60 | \$39.40 | \$39.40 | \$39.40 | \$0.00 | 100% |
| 25401 | MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS | \$1,400.00 | -\$1,360.60 | \$39.40 | \$39.40 | \$39.40 | \$0.00 | 100% |
| 26000 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | \$687,200.00 | \$418,868.30 | \$1,106,068.30 | \$1,106,068.30 | \$1,106,068.30 | \$0.00 | 100% |
| 26100 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | \$687,200.00 | \$418,868.30 | \$1,106,068.30 | \$1,106,068.30 | \$1,106,068.30 | \$0.00 | 100% |
| 26101 | COMBUSTIBLES | \$670,500.00 | \$417,612.92 | \$1,088,112.92 | \$1,088,112.92 | \$1,088,112.92 | \$0.00 | 100% |
| 26102 | LUBRICANTES Y ADITIVOS | \$16,700.00 | \$1,255.38 | \$17,955.38 | \$17,955.38 | \$17,955.38 | \$0.00 | 100% |
| 27000 | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION | \$3,400.00 | -\$3,400.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 27100 | VESTUARIO Y UNIFORMES | \$3,000.00 | -\$3,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 27101 | VESTUARIOS Y UNIFORMES | \$3,000.00 | -\$3,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 27200 | PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION | \$400.00 | -\$400.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 27201 | PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION | \$400.00 | -\$400.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 29000 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS | \$118,300.00 | \$4,019.68 | \$122,319.68 | \$122,319.68 | \$122,319.68 | \$0.00 | 100% |
| 29100 | HERRAMIENTAS MENORES | \$3,800.00 | -\$3,229.50 | \$570.50 | \$570.50 | \$570.50 | \$0.00 | 100% |
| 29101 | HERRAMIENTAS MENORES | \$3,800.00 | -\$3,229.50 | \$570.50 | \$570.50 | \$570.50 | \$0.00 | 100% |
| 29200 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE | \$7,300.00 | -\$4,261.60 | \$3,038.40 | \$3,038.40 | \$3,038.40 | \$0.00 | 100% |
| 29201 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE | \$7,300.00 | -\$4,261.60 | \$3,038.40 | \$3,038.40 | \$3,038.40 | \$0.00 | 100% |
| 29300 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE | \$1,200.00 | \$2,053.00 | \$3,253.00 | \$3,253.00 | \$3,253.00 | \$0.00 | 100% |
| 29301 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE | \$1,200.00 | \$2,053.00 | \$3,253.00 | \$3,253.00 | \$3,253.00 | \$0.00 | 100% |
| 29400 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE | \$16,700.00 | \$7,071.73 | \$23,771.73 | \$23,771.73 | \$23,771.73 | \$0.00 | 100% |
| 29401 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE | \$16,700.00 | \$7,071.73 | \$23,771.73 | \$23,771.73 | \$23,771.73 | \$0.00 | 100% |
| 29600 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE | \$83,500.00 | \$8,186.05 | \$91,686.05 | \$91,686.05 | \$91,686.05 | \$0.00 | 100% |
| 29601 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE | \$83,500.00 | \$8,186.05 | \$91,686.05 | \$91,686.05 | \$91,686.05 | \$0.00 | 100% |
| 29900 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS | \$5,800.00 | -\$5,800.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 29901 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS | \$5,800.00 | -\$5,800.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 30000 | SERVICIOS GENERALES | \$8,734,163.03 | \$2,872,064.44 | \$11,606,227.47 | \$12,046,757.77 | \$11,292,537.78 | -\$440,530.30 | 104% |
| 31000 | SERVICIOS BASICOS | \$535,520.00 | \$235,806.83 | \$771,326.83 | \$771,326.83 | \$771,326.83 | \$0.00 | 100% |
| 31100 | ENERGIA ELECTRICA | \$305,000.00 | \$173,556.46 | \$478,556.46 | \$478,556.46 | \$478,556.46 | \$0.00 | 100% |
| 31101 | ENERGIA ELECTRICA | \$305,000.00 | \$173,556.46 | \$478,556.46 | \$478,556.46 | \$478,556.46 | \$0.00 | 100% |
| 31300 | AGUA | \$24,080.00 | -\$13,733.37 | \$10,346.63 | \$10,346.63 | \$10,346.63 | \$0.00 | 100% |
| 31301 | AGUA POTABLE | \$24,080.00 | \$13,733.37 | \$10,346.63 | \$10,346.63 | \$10,346.63 | \$0.00 | 100% |
| 31400 | TELEFONIA TRADICIONAL | \$55,800.00 | \$39,030.00 | \$94,830.00 | \$94,830.00 | \$94,830.00 | \$0.00 | 100% |
| 31401 | TELEFONIA TRADICIONAL | \$55,800.00 | \$39,030.00 | \$94,830.00 | \$94,830.00 | \$94,830.00 | \$0.00 | 100% |
| 31500 | TELEFONIA CELULAR | \$85,000.00 | \$8,176.21 | \$93,176.21 | \$93,176.21 | \$93,176.21 | \$0.00 | 100% |
| 31501 | TELEFONIA CELULAR | \$85,000.00 | \$8,176.21 | \$93,176.21 | \$93,176.30 | \$93,176.30 | \$0.00 | 100% |
| 31700 | SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y | \$30,200.00 | \$19,674.03 | \$49,874.03 | \$49,874.03 | \$49,874.03 | \$0.00 | 100% |
| 31701 | SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y | \$30,200.00 | \$19,674.03 | \$49,874.03 | \$49,874.03 | \$49,874.03 | \$0.00 | 100% |
| 31800 | SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS | \$35,440.00 | \$9,103.50 | \$44,543.50 | \$44,543.50 | \$44,543.50 | \$0.00 | 100% |
| 31801 | SERVICIO POSTAL | \$35,440.00 | \$9,103.50 | \$44,543.50 | \$44,543.50 | \$44,543.50 | \$0.00 | 100% |
| 32000 | SERVICIO DE ARRENDAMIENTO | \$4,506,076.87 | -\$1,293,260.70 | \$3,212,816.17 | \$3,678,815.87 | \$3,029,215.87 | -\$465,999.70 | 115% |

| | | | | | | | | |
|-------|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|
| 32200 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS | \$4,409,576.87 | -\$1,204,541.73 | \$3,205,035.14 | \$3,671,034.84 | \$3,021,434.84 | -\$465,999.70 | 115% |
| 32201 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS | \$4,409,576.87 | -\$1,204,541.73 | \$3,205,035.14 | \$3,671,034.84 | \$3,021,434.84 | -\$465,999.70 | 115% |
| 32300 | ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE | \$61,200.00 | -\$61,200.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 32301 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES, MAQUINARIA Y | \$61,200.00 | -\$61,200.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 32500 | ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | \$18,500.00 | -\$18,500.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 32501 | ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | \$18,500.00 | -\$18,500.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 32700 | ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$16,800.00 | -\$9,018.97 | \$7,781.03 | \$7,781.03 | \$7,781.03 | \$0.00 | 100% |
| 32701 | PATENTES, REGALIAS Y OTROS | \$16,800.00 | -\$9,018.97 | \$7,781.03 | \$7,781.03 | \$7,781.03 | \$0.00 | 100% |
| 33000 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, | \$988,722.00 | \$2,221,765.71 | \$3,210,487.71 | \$3,185,018.31 | \$3,185,018.31 | \$25,469.40 | 99% |
| 33100 | SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, | \$497,000.00 | \$1,940,512.71 | \$2,437,512.71 | \$2,412,043.31 | \$2,412,043.31 | \$25,469.40 | 99% |
| 33101 | SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, | \$497,000.00 | \$1,940,512.71 | \$2,437,512.71 | \$2,412,043.31 | \$2,412,043.31 | \$25,469.40 | 99% |
| 33300 | SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, | \$162,000.00 | \$43,030.00 | \$205,030.00 | \$205,030.00 | \$205,030.00 | \$0.00 | 100% |
| 33301 | SERVICIOS DE INFORMATICA | \$162,000.00 | \$43,030.00 | \$205,030.00 | \$205,030.00 | \$205,030.00 | \$0.00 | 100% |
| 33400 | SERVICIOS DE CAPACITACION | \$93,000.00 | \$129,303.00 | \$222,303.00 | \$222,303.00 | \$222,303.00 | \$0.00 | 100% |
| 33401 | SERVICIOS DE CAPACITACION | \$93,000.00 | \$129,303.00 | \$222,303.00 | \$222,303.00 | \$222,303.00 | \$0.00 | 100% |
| 33600 | SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, | \$26,050.00 | -\$26,050.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 33603 | IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES | \$13,500.00 | -\$13,500.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 33604 | EDICTOS | \$2,250.00 | -\$2,250.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 33605 | LICITACIONES, CONVENIOS Y CONVOCATORIAS | \$5,300.00 | -\$5,300.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 33608 | SERVICIO DE FOTOCOPIADO | \$5,000.00 | -\$5,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 33800 | SERVICIOS DE VIGILANCIA | \$145,672.00 | \$176,288.00 | \$321,960.00 | \$321,960.00 | \$321,960.00 | \$0.00 | 100% |
| 33801 | SERVICIOS DE VIGILANCIA | \$145,672.00 | \$176,288.00 | \$321,960.00 | \$321,960.00 | \$321,960.00 | \$0.00 | 100% |
| 33900 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y | \$65,000.00 | -\$41,318.00 | \$23,682.00 | \$23,682.00 | \$23,682.00 | \$0.00 | 100% |
| 33901 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y | \$0.00 | -\$16,182.00 | -\$16,182.00 | -\$16,182.00 | -\$16,182.00 | \$0.00 | 100% |
| 33902 | SERVICIOS INTEGRALES | \$65,000.00 | -\$57,500.00 | \$7,500.00 | \$7,500.00 | \$7,500.00 | \$0.00 | 100% |
| 34000 | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y | \$333,600.00 | -\$121,123.58 | \$212,476.42 | \$212,476.42 | \$208,601.43 | \$0.00 | 100% |
| 34100 | SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS | \$23,900.00 | -\$10,997.90 | \$12,902.10 | \$12,902.10 | \$12,902.10 | \$0.00 | 100% |
| 34101 | SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS | \$23,900.00 | -\$10,997.90 | \$12,902.10 | \$12,902.10 | \$12,902.10 | \$0.00 | 100% |
| 34500 | SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES | \$300,000.00 | -\$100,425.68 | \$199,574.32 | \$199,574.32 | \$195,699.33 | \$0.00 | 100% |
| 34501 | SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES | \$300,000.00 | -\$100,425.68 | \$199,574.32 | \$199,574.32 | \$195,699.33 | \$0.00 | 100% |
| 34700 | FLETES Y MANIOBRAS | \$7,200.00 | -\$7,200.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 34701 | FLETES Y MANIOBRAS | \$7,200.00 | -\$7,200.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 34800 | COMISIONES POR VENTAS | \$2,500.00 | -\$2,500.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 34801 | COMISIONES POR VENTAS | \$2,500.00 | -\$2,500.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 35000 | SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, | \$892,344.16 | \$693,727.85 | \$1,586,072.01 | \$1,586,072.01 | \$1,586,072.01 | \$0.00 | 100% |
| 35100 | CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE | \$157,200.00 | \$293,071.40 | \$450,271.40 | \$450,271.40 | \$450,271.40 | \$0.00 | 100% |
| 35101 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES | \$157,200.00 | \$293,071.40 | \$450,271.40 | \$450,271.40 | \$450,271.40 | \$0.00 | 100% |
| 35200 | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE | \$20,200.00 | -\$7,208.00 | \$12,992.00 | \$12,992.00 | \$12,992.00 | \$0.00 | 100% |
| 35201 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO | \$20,200.00 | -\$7,208.00 | \$12,992.00 | \$12,992.00 | \$12,992.00 | \$0.00 | 100% |
| 35300 | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE | \$60,000.00 | \$32,386.84 | \$92,386.84 | \$92,386.84 | \$92,386.84 | \$0.00 | 100% |
| 35301 | INSTALACIONES | \$24,400.00 | -\$19,992.00 | \$4,408.00 | \$4,408.00 | \$4,408.00 | \$0.00 | 100% |
| 35302 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE BIENES | \$35,600.00 | \$52,378.84 | \$87,978.84 | \$87,978.84 | \$87,978.84 | \$0.00 | 100% |
| 35500 | REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE | \$110,700.00 | -\$824.57 | \$109,875.43 | \$109,875.43 | \$109,875.43 | \$0.00 | 100% |
| 35501 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE EQUIPO DE | \$110,700.00 | -\$824.57 | \$109,875.43 | \$109,875.43 | \$109,875.43 | \$0.00 | 100% |
| 35700 | INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE | \$60,700.00 | \$38,981.12 | \$99,681.12 | \$99,681.12 | \$99,681.12 | \$0.00 | 100% |
| 35701 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE | \$60,700.00 | \$38,981.12 | \$99,681.12 | \$99,681.12 | \$99,681.12 | \$0.00 | 100% |
| 35800 | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS | \$463,344.16 | \$285,733.30 | \$749,077.46 | \$749,077.46 | \$749,077.46 | \$0.00 | 100% |
| 35801 | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS | \$463,344.16 | \$285,733.30 | \$749,077.46 | \$749,077.46 | \$749,077.46 | \$0.00 | 100% |
| 35900 | SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION | \$20,200.00 | \$51,587.76 | \$71,787.76 | \$71,787.76 | \$71,787.76 | \$0.00 | 100% |
| 35901 | SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION | \$20,200.00 | \$51,587.76 | \$71,787.76 | \$71,787.76 | \$71,787.76 | \$0.00 | 100% |
| 36000 | SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y | \$69,600.00 | \$69,600.00 | \$139,200.00 | \$139,200.00 | \$139,200.00 | \$0.00 | 100% |
| 36600 | SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE | \$69,600.00 | \$69,600.00 | \$139,200.00 | \$139,200.00 | \$139,200.00 | \$0.00 | 100% |
| 36601 | SERVICIOS DE CREACION Y DIFUSION DE | \$69,600.00 | \$69,600.00 | \$139,200.00 | \$139,200.00 | \$139,200.00 | \$0.00 | 100% |
| 37000 | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS | \$952,400.00 | \$202,011.96 | \$1,154,411.96 | \$1,154,411.96 | \$1,154,411.96 | \$0.00 | 100% |
| 37100 | PASAJES AEREOS | \$323,700.00 | \$26,625.69 | \$350,225.69 | \$350,225.69 | \$350,225.69 | \$0.00 | 100% |
| 37101 | PASAJES AEREOS | \$260,700.00 | \$50,126.69 | \$310,826.69 | \$310,826.69 | \$310,826.69 | \$0.00 | 100% |
| 37104 | PASAJES AEREOS INTERNACIONALES PARA | \$63,000.00 | -\$23,601.00 | \$39,399.00 | \$39,399.00 | \$39,399.00 | \$0.00 | 100% |
| 37200 | PASAJES TERRESTRES | \$8,800.00 | -\$7,541.00 | \$1,259.00 | \$1,259.00 | \$1,259.00 | \$0.00 | 100% |
| 37201 | PASAJES TERRESTRES | \$8,800.00 | -\$7,541.00 | \$1,259.00 | \$1,259.00 | \$1,259.00 | \$0.00 | 100% |
| 37500 | VIATICOS EN EL PAIS | \$524,600.00 | \$216,700.00 | \$741,300.00 | \$741,300.00 | \$741,300.00 | \$0.00 | 100% |
| 37501 | VIATICOS EN EL PAIS | \$420,000.00 | \$188,300.00 | \$608,300.00 | \$608,300.00 | \$608,300.00 | \$0.00 | 100% |
| 37502 | GASTOS DE CAMINO | \$104,600.00 | \$28,400.00 | \$133,000.00 | \$133,000.00 | \$133,000.00 | \$0.00 | 100% |
| 37600 | VIATICOS EN EL EXTRANJERO | \$60,500.00 | -\$11,500.00 | \$49,000.00 | \$49,000.00 | \$49,000.00 | \$0.00 | 100% |
| 37601 | VIATICOS EN EL EXTRANJERO | \$60,500.00 | -\$11,500.00 | \$49,000.00 | \$49,000.00 | \$49,000.00 | \$0.00 | 100% |
| 37900 | OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE | \$34,800.00 | -\$22,172.73 | \$12,627.27 | \$12,627.27 | \$12,627.27 | \$0.00 | 100% |
| 37901 | CUOTAS | \$34,800.00 | -\$22,172.73 | \$12,627.27 | \$12,627.27 | \$12,627.27 | \$0.00 | 100% |
| 38000 | SERVICIOS OFICIALES | \$236,300.00 | \$78,342.89 | \$314,642.89 | \$314,642.89 | \$314,642.89 | \$0.00 | 100% |
| 38100 | GASTOS DE CEREMONIAL | \$12,800.00 | -\$12,800.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 38101 | GASTOS DE CEREMONIAL | \$12,800.00 | -\$12,800.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 38200 | GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL | \$3,500.00 | \$21,730.00 | \$25,230.00 | \$25,230.00 | \$25,230.00 | \$0.00 | 100% |
| 38201 | GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL | \$3,500.00 | \$21,730.00 | \$25,230.00 | \$25,230.00 | \$25,230.00 | \$0.00 | 100% |

| | | | | | | | | |
|--------------|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| 38300 | CONGRESOS Y CONVENCIONES | \$50,000.00 | -\$50,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 38301 | CONGRESOS Y CONVENCIONES | \$50,000.00 | -\$50,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 38500 | GASTOS DE REPRESENTACION | \$170,000.00 | \$119,412.89 | \$289,412.89 | \$289,412.89 | \$289,412.89 | \$289,412.89 | 100% |
| 38501 | GASTOS DE ATENCION Y PROMOCION | \$170,000.00 | \$119,412.89 | \$289,412.89 | \$289,412.89 | \$289,412.89 | \$289,412.89 | 100% |
| 39000 | OTROS SERVICIOS GENERALES | \$219,600.00 | \$785,193.48 | \$1,004,793.48 | \$1,004,793.48 | \$904,048.48 | \$0.00 | 100% |
| 39200 | IMPUESTOS Y DERECHOS | \$210,000.00 | -\$171,229.00 | \$38,771.00 | \$38,771.00 | \$38,771.00 | \$0.00 | 100% |
| 39201 | IMPUESTOS Y DERECHOS | \$210,000.00 | -\$171,229.00 | \$38,771.00 | \$38,771.00 | \$38,771.00 | \$0.00 | 100% |
| 39500 | PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y | \$9,600.00 | -\$4,532.00 | \$5,068.00 | \$5,068.00 | \$5,068.00 | \$0.00 | 100% |
| 39501 | PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y | \$9,600.00 | -\$4,532.00 | \$5,068.00 | \$5,068.00 | \$5,068.00 | \$0.00 | 100% |
| 39800 | IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE | \$0.00 | \$960,954.48 | \$960,954.48 | \$960,954.48 | \$960,209.48 | \$0.00 | 100% |
| 39801 | IMPUESTOS SOBRE NOMINAS | \$0.00 | \$960,954.48 | \$960,954.48 | \$960,954.48 | \$960,209.48 | \$0.00 | 100% |
| 50000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES | \$287,782.97 | \$478,183.61 | \$765,966.58 | \$765,966.58 | \$765,966.58 | \$0.00 | 100% |
| 51000 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | \$251,056.84 | \$211,017.22 | \$462,074.06 | \$462,074.06 | \$462,074.06 | \$0.00 | 100% |
| 51100 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | \$81,856.84 | \$105,501.72 | \$187,358.56 | \$187,358.56 | \$187,358.56 | \$0.00 | 100% |
| 51101 | MOBILIARIO | \$81,856.84 | \$105,501.72 | \$187,358.56 | \$187,358.56 | \$187,358.56 | \$0.00 | 100% |
| 51500 | EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA | \$133,200.00 | \$141,515.50 | \$274,715.50 | \$274,715.50 | \$274,715.50 | \$0.00 | 100% |
| 51501 | BIENES INFORMATICOS | \$133,200.00 | \$141,515.50 | \$274,715.50 | \$274,715.50 | \$274,715.50 | \$0.00 | 100% |
| 51900 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE | \$36,000.00 | -\$36,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 51901 | EQUIPO DE ADMINISTRACION | \$36,000.00 | -\$36,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 52000 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y | \$5,000.00 | -\$3,800.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$0.00 | 100% |
| 52100 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | \$2,000.00 | -\$800.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$0.00 | 100% |
| 52101 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | \$2,000.00 | -\$800.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$1,200.00 | \$0.00 | 100% |
| 52300 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | \$3,000.00 | -\$3,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 52301 | CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | \$3,000.00 | -\$3,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 54000 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$0.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$0.00 | 100% |
| 54100 | VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | \$0.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$0.00 | 100% |
| 54101 | AUTOMOVILES Y CAMIONES | \$0.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$226,100.00 | \$0.00 | 100% |
| 56000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$16,726.13 | \$59,866.39 | \$76,592.52 | \$76,592.52 | \$76,592.52 | \$0.00 | 100% |
| 56500 | EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION | \$12,806.13 | \$53,082.35 | \$65,888.48 | \$65,888.48 | \$65,888.48 | \$0.00 | 100% |
| 56501 | EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION | \$12,806.13 | \$53,082.35 | \$65,888.48 | \$65,888.48 | \$65,888.48 | \$0.00 | 100% |
| 56600 | EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS | \$3,920.00 | \$6,784.04 | \$10,704.04 | \$10,704.04 | \$10,704.04 | \$0.00 | 100% |
| 56601 | MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO Y | \$3,920.00 | \$6,784.04 | \$10,704.04 | \$10,704.04 | \$10,704.04 | \$0.00 | 100% |
| 59000 | ACTIVOS INTANGIBLES | \$15,000.00 | -\$15,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 59100 | SOFTWARE | \$15,000.00 | -\$15,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 59101 | SOFTWARE | \$15,000.00 | -\$15,000.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0% |
| 90000 | DEUDA PUBLICA | \$0.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$0.00 | 100% |
| 99000 | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | \$0.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$0.00 | 100% |
| 99100 | ADEFAS | \$0.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$0.00 | 100% |
| 99102 | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | \$0.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$657,720.00 | \$0.00 | 100% |
| Total | | \$75,615,966.00 | \$9,478,533.84 | \$85,094,499.84 | \$81,783,196.29 | \$81,028,346.18 | \$3,311,303.55 | 96% |

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE SONORA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Al 31 de diciembre de 2019

ANEXO IV

CUENTA PÚBLICA 2019

(Pesos)

| | | |
|---|--------------|----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | 81,783,196.29 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | | 1,423,686.58 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | | |
| Materiales y Suministros | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 462,074.06 | |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 1,200.00 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | - | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 226,100.00 | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 76,592.52 | |
| Archivos Biológicos | | |
| Bienes Inmuebles | | |
| Activos Intangibles | | |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | | |
| Obra Pública en Bienes Propios | | |
| Acciones y Participaciones de Capital | | |
| Compra de Títulos y Valores | | |
| Concesión de Préstamos | | |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | | |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | | |
| Armonización de la Deuda Pública | 657,720.00 | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 1,694,918.32 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 1,656,181.48 | |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | 38,736.84 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | |
| 4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) | | 82,054,428.03 |



Gobierno del
Estado de Sonora

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE AVANCE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

CPCA III-04

ANUAL

| CLAVE | NOMBRE DEL INDICADOR | UNIDAD MEDIDA | PROPÓSITO | OBJETIVO | PERIODO ANUAL | | PERIODO ANUAL | |
|-------|----------------------|---------------|-----------|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | | | | PREVISTO | REALIZADO | PREVISTO | REALIZADO |

DEPENDENCIA / ENTIDAD 00 TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE SONORA

UNIDAD ADMINISTRATIVA .001 SALA SUPERIOR DEL TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA

| EJECUTOR | IMPARTICIÓN DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA | CONTENIDOS ADMINISTRATIVOS E INCONFORMIDADES | NÚMERO DE RESOLUCIONES DICTADAS | RESOLUCIÓN | | META | | % |
|----------|--|--|---------------------------------|------------|----|--------|--------|---------|
| | | | | A | SI | NUM | DEN | |
| 072 | | | | | | 840.00 | 840.00 | 100.24% |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
 NOMBRE DEL INDICADOR: NÚMERO DE RESOLUCIONES DICTADAS.
 PARA EL REPORTE DE LA CUENTA PÚBLICA 2019, CORRESPONDIENTE A LA SALA SUPERIOR, ESTA META TUVO UN AVANCE DEL 100 POR CIENTO RESPECTO A LO PROGRAMADO ANUAL; ESTE RESULTADO ESTA EN FUNCIÓN DE LOS PROYECTOS DE RESOLUCIÓN QUE SE AUTORIZEN EN LAS SESIONES DE PLENO DE ESTE TRIBUNAL, POR LO TANTO SUS RESULTADOS PUEDEN SER MENORES O MAYORES A LO PROGRAMADO. LAS RESOLUCIONES DICTADAS EN ESTE EJERCICIO PRESUPUESTAL SUMAN 842.

| EJECUTOR | CONTROL Y SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO DE LOS RECURSOS | NÚMERO DE PERSONAL CAPACITADO | CAPACITACIÓN | | META | | % |
|----------|--|-------------------------------|--------------|----|-------|-------|---------|
| | | | A | SI | NUM | DEN | |
| 078 | | | | | 80.00 | 80.00 | 348.76% |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
 NOMBRE DEL INDICADOR: NÚMERO DE PERSONAL CAPACITADO.
 PARA EL REPORTE DEL EJERCICIO FISCAL 2019, CORRESPONDIENTE A LA SALA SUPERIOR, SE INFORMA, QUE ESTA META SE CUMPLIÓ POR ARRIBA DEL 100% DURANTE EL PRESENTE AÑO, YA QUE DE LAS 80 PROGRAMADAS ANUALES SE LOGRARON 279 CAPACITACIONES.

| EJECUTOR | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO E INCONFORMIDADES | NÚMERO DE NOTIFICACIONES REALIZADAS | NOTIFICACIÓN | | META | | % |
|----------|--|-------------------------------------|--------------|----|----------|----------|---------|
| | | | A | SI | NUM | DEN | |
| 072 | | | | | 18000.00 | 18000.00 | 165.44% |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
 NOMBRE DEL INDICADOR: NÚMERO DE NOTIFICACIONES REALIZADAS.
 PARA EL REPORTE DE LA CUENTA PÚBLICA 2019, CORRESPONDIENTE A LA SALA SUPERIOR, EN EL ACTUAL EJERCICIO SE ELABORARON 29760 NOTIFICACIONES DENTRO DEL ESTADO, REBASÁNDOSE EL 100% DE LO PROGRAMADO, YA QUE EL NÚMERO DE NOTIFICACIONES ESTÁ EN FUNCIÓN DE LO DERIVADO EN JUICIOS, POR LO TANTO SUS RESULTADOS PUEDEN SER MENORES O MAYORES A LO PROGRAMADO.

| EJECUTOR | CONTROL Y SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO DE LOS RECURSOS | NÚMERO DE OPERACIONES FINANCIERAS REALIZADAS | REGISTRO | | META | | % |
|----------|--|--|----------|----|--------|--------|---------|
| | | | A | SI | NUM | DEN | |
| 078 | | | | | 680.00 | 680.00 | 286.76% |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
 NOMBRE DEL INDICADOR: NÚMERO DE OPERACIONES FINANCIERAS REALIZADAS.
 PARA EL REPORTE DE LA CUENTA PÚBLICA 2019, CORRESPONDIENTE A LA SALA SUPERIOR, SE AVANZO EN ESTA META EN MÁS DEL 100%, EN VIRTUD DE QUE SE REGISTRARON 1,950 OPERACIONES FINANCIERAS, Y ESTO DEPENDE DE LOS COMPROMISOS CONTRAÍDOS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DE ESTE ORGANISMO AUTÓNOMO.

| EJECUTOR | CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO E INCONFORMIDADES | NÚMERO DE ACUERDOS REALIZADOS | ACUERDO | | META | | % |
|----------|--|-------------------------------|---------|----|----------|----------|---------|
| | | | A | SI | NUM | DEN | |
| 072 | | | | | 11600.00 | 11600.00 | 170.61% |

EVALUACIÓN CUALITATIVA
 NOMBRE DEL INDICADOR: NÚMERO DE ACUERDOS REALIZADOS.
 PARA EL REPORTE DE LA CUENTA PÚBLICA 2019, CORRESPONDIENTE A LA SALA SUPERIOR, ESTA META SE REBASÓ EN MÁS DEL 100%, YA QUE DE LOS 11,600 ACUERDOS QUE SE PROYECTARON, SE LLEVARAN A CABO EN EL PRESENTE EJERCICIO, SE ELABORARON 19,614, SE REGISTRO UN MAYOR NÚMERO DE ACUERDOS DE LOS PROGRAMADOS, ADICIONALMENTE A LO PROGRAMADO, LA META ES UN FACTOR VARIABLE Y DEPENDE DE LOS INTERESES DE LOS CIUDADANOS QUE ACUCEN POR ESTE SERVICIO, POR LO TANTO SUS RESULTADOS PUEDEN SER MENORES O MAYORES A LO PROGRAMADO.



INFORME DE AVANCE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

Gobierno del Estado de Sonora

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|----------------------|--|------------------|---------|----------|--------------------|----------|-----------|-----------|----------------|------------|------------|
| CLAVE | NOMBRE DEL INDICADOR | | UNIDAD DE MEDIDA | PERIODO | PROYECTO | PROGRAMA OPERATIVO | OBJETIVO | RESULTADO | INDICADOR | VALOR OBJETIVO | VALOR REAL | AVANCE (%) |
|-------|----------------------|--|------------------|---------|----------|--------------------|----------|-----------|-----------|----------------|------------|------------|

DEPENDENCIA / ENTIDAD 00 TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE SONORA

NÚMERO DE JUICIOS ATENDIDOS

| | | | | | | |
|--------|---|----|------|--------|--------|---------|
| JUICIO | A | SI | META | 960.00 | 960.00 | 2285.00 |
| | | | | NUM | 960.00 | 960.00 |
| | | | DER | | | 228.89% |

EVALUACIÓN CUALITATIVA

COMETIDO DEL INDICADOR: NÚMERO DE JUICIOS ATENDIDOS. NOMBRE DEL INDICADOR: NÚMERO DE JUICIOS ATENDIDOS. NOMBRE DEL PROGRAMA OPERATIVO: NÚMERO DE JUICIOS ATENDIDOS. NOMBRE DEL PROGRAMA OPERATIVO PARA QUE SE PRESENTARÁN: SE REGISTRARON EN SU TOTALIDAD 2,206, EN LAS MATERIAS ADMINISTRATIVA, FISCAL Y DEL SERVICIO CIVIL. LA META ES UN FACTOR VARIABLE Y DEPENDE DE LOS INTERESSES DE LOS CIUDADANOS QUE ACIDEN POR ESTE SERVICIO, POR LO TANTO SUS RESULTADOS PUEDEN SER MENORES O MAYORES A LO PROGRAMADO.



Gobierno del
Estado de Sonora

DEPENDENCIA/ENTIDAD 00 TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA

UNIDAD ADMINISTRATIVA 002 SALA ESPECIALIZADA EN MATERIA DE ANTICORRUPCIÓN Y RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO ANUAL 2019

CPCA III-04

ANUAL

| CLAVE | NOMBRE DEL INDICADOR | UNI. MEDIDA | TIPO META | VAL ACUM | DATOS | PROGRAMADO ORIGINAL | | MODIFICADO | | REALIZADO | | % DE AVANCE |
|--|--|-------------|-----------|----------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------|----------------------|-------|-------------|
| | | | | | | ANUAL | ANUAL | ANUAL | ANUAL | ANUAL | ANUAL | |
| E101E07 | IMPARTICIÓN DE JUSTICIA | | | | | | | | | | | |
| 414 | ANTICORRUPCIÓN Y RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS | | | | | | | | | | | |
| | GESTION JURISDICCIONAL DE LA SALA ESPECIALIZADA DEL TJA | INFORME | A | SI | MET NUM DEN | | 4.00 4.00 | 4.00 4.00 | | 4.00 4.00 | | 100.00% |
| EVALUACIÓN CUALITATIVA | | | | | | | | | | | | |
| SE PRESENTÓ UN AVANCE DEL 100% CON RELACIÓN A LA META ORIGINAL ANUAL, YA QUE LOS INFORMES QUE FORMAN PARTE DE LA META FUERON RENDIDOS EN SU TOTALIDAD. | | | | | | | | | | | | |
| | GESTION ADMINISTRATIVA DE LA SALA ESPECIALIZADA DEL TJA | INFORME | A | SI | MET NUM DEN | | 4.00 4.00 | 4.00 4.00 | | 4.00 4.00 | | 100.00% |
| EVALUACIÓN CUALITATIVA | | | | | | | | | | | | |
| SE PRESENTÓ UN AVANCE DEL 100% CON RELACIÓN A LA META ORIGINAL ANUAL, YA QUE LOS INFORMES QUE FORMAN PARTE DE LA META FUERON RENDIDOS EN SU TOTALIDAD. | | | | | | | | | | | | |
| | CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN DE SERVIDORES PUBLICOS ADSCRITO A LA SALA ESPECIALIZADA DEL TJA | EVENTO | P | NO | MET NUM DEN | | 100% 4.00 4.00 | 100% 4.00 4.00 | | 100% 4.00 4.00 | | 100.00% |
| EVALUACIÓN CUALITATIVA | | | | | | | | | | | | |
| SE PRESENTÓ UN AVANCE DEL 100% CON RELACIÓN A LA META ORIGINAL ANUAL, YA QUE LOS EVENTOS DE CAPACITACIÓN QUE FORMAN PARTE DE LA META SE LLEVARON A CABO. | | | | | | | | | | | | |