



OFICIO No. DA/DOD-048/2017

ASUNTO: INFORME DE AUDITORÍA Y
CÉDULA DE OBSERVACIONES

ACUSE

M.C. ANGÉLICA PATRICIA RUIZ MONTERO
DIRECTORA GENERAL DEL IMADES
PRESENTE

Anexo encontrará Informe de Auditoría impreso y en medio magnético, correspondiente a los recursos estatales del Instituto para el Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable del Estado de Colima (IMADES) correspondiente al ejercicio 2016. Constan de los antecedentes, marco metodológico con el que se elaboró alcance de la revisión, análisis a los ingresos percibidos y egresos ejercidos. De la misma forma encontrará los documentos denominados "Cedula de Observaciones" los cuales contienen las observaciones y acciones correctivas, preventivas, así como las solicitudes de información y justificación que deberán ser atendidas y solventadas. Para tal efecto, se le concede un plazo de 10 días hábiles a partir del día siguiente de la entrega del presente documento para emitir las respuestas, formular las correcciones y exhibir los documentos probatorios que a su derecho convenga, lo que garantiza su derecho de confronta y audiencia, los cuales deberán ser enviados en forma impresa y en medio magnético.

Se hace del conocimiento que las observaciones que no se solventen dentro del plazo concedido y de acuerdo a la formalidad requerida, formarán parte del procedimiento administrativo sancionador, que en su caso derive. Lo anterior se fundamenta en el contenido de los artículos 16 y 17 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 8, 9, 36, 38, 39 en todas sus fracciones, 49 y 70 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Colima; con fundamento en lo dispuesto por el artículo 10 párrafo segundo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima adicionado según Decreto No.132 publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Colima" el 2 de septiembre de 2016.

Le envío un cordial saludo.

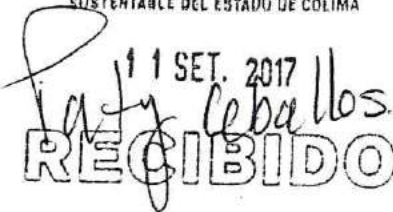
ATENTAMENTE
COLIMA, COL., 11 DE SEPTIEMBRE DE 2017
LA CONTRALORA GENERAL


C.P. AGUEDA CATALINA SOLANO PEREZ

CCP. ARCHIVO/PAPELES DE TRABAJO.

IMADES

INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO
SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA

11 SET. 2017

RECIBIDO


11/09/2017

"Año 2017, Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y
de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima"

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA	Hoja No. : 1 de 37 No. de auditoría: 10
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA	Sector: ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	Clave: DOD-AI-10
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.		
		Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral

ÍNDICE	HOJA No.
I. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA	2
II. OBJETO Y PERIODO REVISADO	2-3
III. RESULTADO DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS	4
IV. CONCLUSIONES	4
V. CÉDULA DE OBSERVACIONES	4-37

I.- Antecedentes.

De acuerdo con el artículo 10 párrafo segundo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, adicionado según Decreto No. 132 publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Colima" con fecha 02 de septiembre del 2016; y con fundamento en los artículos 49 y 70 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Colima, 2 y 18 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado de Colima, y con el objeto de verificar y promover en las Unidades Administrativas el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable y de conformidad con el programa anual de trabajo; la Dirección de Auditoría de la Contraloría General del Estado dio inicio a los trabajos de revisión y fiscalización de los Recursos Públicos Estatales del Instituto para el Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable del Estado de Colima (IMADES), del ejercicio 2016; notificando para tal efecto a la M.C. Angélica Patricia Ruiz Montero, Directora General, mediante oficio número DA/DOD-022/2017 de fecha 17 de Abril de 2017, emitido y firmado por la C.P. Águeda Catalina Solano Pérez, Contralora General del Estado; comisionando para tal efecto a la C.P. Bella Rocío Carrillo Esparza, Coordinadora de la auditoría y L.I. Karina Concepción Rojas Tirado, auditora.

II.- Objeto y periodo revisado

II.1 Objeto

Vigilar que los recursos del Instituto para el Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable del Estado de Colima (IMADES) sean ejercidos de acuerdo a lo estipulado en la normatividad y los mismos permitan planear las estrategias e instrumentar acciones preservación y restauración del equilibrio ecológico, la protección del medio ambiente y el aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para lograr el desarrollo sustentable en el ámbito de competencia estatal.

El objetivo y alcance de esta auditoría integral comprendió:

- Análisis del marco legal correspondiente.
- Análisis de los procesos administrativos para la evaluación del control interno.
- Verificación documental aplicando las técnicas de auditoría conducentes.
- Verificación y análisis a los registros contables de conformidad a los Postulados de Contabilidad Gubernamental.
- Aplicación de todos aquellos procedimientos y técnicas de auditoría necesarias para obtener una evidencia suficiente, competente y relevante del objeto revisado.

INFORME DE AUDITORÍA

II.2 Periodo revisado

La auditoría integral se planeó y desarrolló de tal manera que permitiera obtener con seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo con el objetivo y alcance de la misma, no presenta errores relevantes y se apoyó en la aplicación de pruebas selectivas y procedimientos de auditoría que se estimaron necesarios, por lo cual, la opinión que se vierte, se refiere al total de las operaciones revisadas que equivalen a: **\$1'598,683.88**.

**INSTITUTO DE PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA
(IMADES)**

Cuenta Pública 2016

RECURSO	IMPORTE				%
	APORTACIONES	OTROS	TOTAL	EJERCIDO	
ESTATAL	\$1'789,929.30	\$493,344.62	\$2'283,273.92	\$1'598,683.88	100%
TOTAL	\$1'789,929.30	\$493,344.62	\$2'283,273.92	\$1'598,683.88	100%

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, auxiliar de bancos, pólizas de ingresos, egresos, diario.

OTROS: Saldo anterior más intereses.

INFORME DE AUDITORÍA

III. Resultados de los trabajos desarrollados.

Derivado de la revisión efectuada a los recursos estatales del Instituto, correspondiente al ejercicio 2016, se detectaron las siguientes irregularidades:

- Egresos.
- Adquisiciones de Bienes y Servicios.
- Deudores Diversos.
- Inventario de Bienes Muebles.
- Consejo Directivo.
- Expedientes de Trámite con incidencia.

IV. Conclusión y Recomendación General.

La Contraloría General del Estado considera que en términos generales y respecto a las operaciones revisadas, el Instituto para el Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable del Estado de Colima (IMADES), no cumplió con las disposiciones normativas aplicables a la situación financiera, registro, administración, ejecución y destino de los recursos estatales del ejercicio 2016, en virtud de las **6** observaciones determinadas que ascienden a la cantidad de: **\$570,222.67**.

V. Cédulas de Observaciones

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL		INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 5 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$343,295.80 Monto por recuperar: \$96,905.81 Riesgo: Reintegro	
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES)		Sector: DESCENTRALIZADO		Clave: DOD-AI-10	
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.		Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral			
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES			
1.- EGRESOS Observación: De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria de egresos, con el propósito de verificar que su ejercicio se realizó de acuerdo a las leyes, reglamentos decretos y demás disposiciones legales se detectaron incidencias por un total de: \$ 343,295.80 las cuales a continuación se detallan: a) Se erogó la cantidad de: \$ 207,419.99 por concepto de combustible sin que se lleve a cabo la bitácora correspondiente. (ANEXO No. 01, PÁGINAS 17-18). b) No se encuentran debidamente justificados 14 erogaciones que importan la cantidad de: \$ 44,042.74. (ANEXO No. 02, PÁGINAS 19).		Correctiva: El IMADAES deberá de manera inmediata realizar las acciones siguientes: a) Presentar las bitácoras faltantes con los siguientes datos: fecha, conductor, litros o importe suministrado, kilometraje de inicio y final, kilómetros recorridos, oficio de comisión, lugar de la comisión, ciudad o localidad. b) Justificar plenamente las erogaciones que carecen de la misma o en su defecto reintegrar el importe de: \$44,042.74. c) Justificar por escrito el motivo por el cual se realizaron pagos a nombre de beneficiario distinto al que indica la documentación comprobatoria.			

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL		INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 6 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$343,295.80 Monto por recuperar: \$96,905.81 Riesgo: Reintegro	
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES)		Sector: ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		Clave: DOD-AI-10	
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.		Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral			
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES			
c) Se efectuaron 3 pagos a nombre de beneficiario distinto al que indica la documentación comprobatoria, por el concepto de honorarios asimilables por un total de: \$39,000.00. (ANEXO No. 03, PÁGINA 20). d) 4 cheques que importan la cantidad de: \$21,517.00 expedidos por pago de boleto de avión, no cuentan con los pases de abordar correspondientes. (ANEXO No. 04, PÁGINA 21). e) Existen gastos pendientes de comprobar por un importe de: \$19,095.19. (ANEXO No. 05, PÁGINA 22). f) Se erogó un importe de: \$6,400.00, por concepto de salarios asimilables, sin contar con el contrato respectivo. (ANEXO No. 06, PÁGINA 23).		d) Recabar la documentación faltante consiste en boleto de avión y pases de abordar o en su defecto proceder al reintegro de: \$ 21,517.00. e) Presentar la documentación que ampare y justifique los gastos a comprobar, o caso contrario efectuar el reintegro del importe de: \$ 19,095.19. f) Presentar los contratos faltantes para la justificación de estas erogaciones, o en su caso reintegrar el monto de: \$ 6,400.00. g) Recabar la documentación faltante con los requisitos que al efecto señalan las disposiciones fiscales de todas aquellas erogaciones que importan la cantidad de: \$4,474.89, o bien proceder a su reintegro correspondiente.			

Despacho del C. Gobernador del Estado de Colima
Contraloría General

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA		INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA		Hojas No.- 7 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$343,295.80 Monto por recuperar: \$96,905.81 Riesgo: Reintegro	
ORGANO ESTATAL DE CONTROL		CÉDULA DE OBSERVACIONES			
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES)		Sector: ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		Clave: DOD-AI-10	
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.		Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral			
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES			
g) Pagos que importan la cantidad de: \$4,474.89 no cuentan con los requisitos que al efecto señalan las disposiciones fiscales, es decir comprueban con recibos simples por los conceptos de taxis, casetas, gasolina y autobús. (ANEXO No. 07, PÁGINA 24).		h) Realizar el reintegro de: \$1,345.99 correspondiente a la erogación impropcedente.			
h) Se efectuó el pago de un gasto impropcedente por el importe de: \$1,345.99 . (ANEXO No. 08, PÁGINA 25).		Preventiva: El IMADES en lo sucesivo antes de realizar las erogaciones, vigilará que se cumplan íntegramente todos los requisitos que señalen las disposiciones aplicables y que den transparencia y certidumbre al ejercicio del gasto.			
Fundamento Legal: Artículo 12, 37 fracciones II, 49 fracciones I a IV y VI al XI, 54 y 56 de las Reglas de Austeridad, Racionalidad y Disciplina del Gasto Público Estatal 2016. Artículo 42 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículo 29 Y 29-A Código Fiscal de la Federación.		Responsable: M.C. Angélica Patricia Ruiz Montero.			
		Fecha de Compromiso: 10 días hábiles posteriores a la recepción del informe.			

L.I. Karina Concepción Rojas Tirado
Auditora

06 de septiembre de 2017
Fecha de Elaboración

C.P. Bella Rocío Carrillo Esparza
Coordinadora

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL		INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 8 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 02 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 160,726.87 Monto por recuperar \$0.00 Riesgo: Administrativa	
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES)		Sector: DESCENTRALIZADO		Clave: DOD-AI-10	
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.		Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral			
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES			
2.- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Observación: De la revisión efectuada al procedimiento de adjudicación de bienes y servicios, con el objetivo de verificar que las mismas se hayan llevado a cabo conforme a lo estipulado en la ley en la materia, se detectaron incidencias por un total de: \$160,726.87, las cuales a continuación se detallan: a) Erogaciones efectuadas de manera directa y sin informar al comité de compras por un importe de: \$87,900.61. (ANEXO No. 09, PAGINA 26). b) Compras fraccionadas por un monto total de: \$72,826.26. (ANEXO No. 10, PÁGINA 27).		Correctiva: El IMADES deberá de manera inmediata realizar las acciones siguientes: a) Justificará por escrito el por qué las adquisiciones de bienes y servicios se realizaron de manera directa y/o fraccionada y no bajo el esquema establecido en los artículos 26 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público en el Estado de Colima. b) Así mismo, Presentará el dictamen donde conste las razones para la adquisición dichos bienes, acreditando en el mismo los criterios de eficacia, eficiencia, imparcialidad, honradez y transparencia que resultaron procedentes para obtener las mejores condiciones para el estado.			

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL		INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 9 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 02 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 160,726.87 Monto por recuperar \$0.00 Riesgo: Administrativa	
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES)		Sector: DESCENTRALIZADO		Clave: DOD-AI-10	
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.		Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral			
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES			
Fundamento Legal: Artículos 26, 40, 41 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público en el Estado de Colima. Artículos 26, 44 punto 4, 45 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Colima.		Preventiva: El IMADES en lo sucesivo, deberá aplicar de manera estricta los procedimientos de contratación de Licitación Pública, Invitación a cuando menos tres personas o Adjudicación Directa según corresponda para todas y cada una de las adquisiciones de bienes, servicios y arrendamientos que efectúen, tal y como lo establece la Ley en la materia. Responsable: M.C. Angélica Patricia Ruiz Montero. Fecha de Compromiso: 10 días hábiles posteriores a la recepción del informe.			

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL		INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 10 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 03 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 66,200.00 Monto por recuperar \$66,200.00 Riesgo: Reintegro
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES)		Sector: DESCENTRALIZADO		Clave: DOD-AI-10
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.		Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral		
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES		
3.- DEUDORES DIVERSOS Observación: De la revisión efectuada a la cuenta de Deudores Diversos se detectó que la misma presenta un saldo por la cantidad de: \$ 66,200.00, sin que a la fecha de revisión se hayan efectuado las gestiones de cobro correspondientes y el cual pertenece a adeudos de 9 trabajadores del Instituto por concepto de viáticos nacionales y anticipo de eventos, cuyo saldo deriva del ejercicio anterior (ANEXO No. 11, PÁGINA 28). Fundamento Legal: Artículo 49 párrafo VI, VII y VIII de las Reglas para La Racionalización, Austeridad y Disciplina del Gasto Público Estatal 2016. Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.		Correctiva: El IMADES deberá de manera inmediata realizar las gestiones de cobro de cada una de las cantidades adeudadas o en su defecto proceder al reintegro correspondiente por la cantidad de: \$66,200.00. Preventiva: El IMADES en lo sucesivo gestionará oportunamente el cobro de cada uno de los adeudos a favor del mismo, además vigilará que cada una de las erogaciones efectuadas se encuentre debidamente soportada con documentación que reúna los requisitos fiscales y normativos aplicables. Responsable: M.C. Angélica Patricia Ruiz Montero. Fecha de Compromiso: 10 días hábiles posteriores a la recepción del informe.		

C.P. Bella Rocío Carrillo Esparza
Coordinadora

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 11 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 04 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 0.00 Monto por recuperar \$0.00 Riesgo: Administrativa
	Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES) Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.	Sector: DESCENTRALIZADO Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral	Clave: DOD-AI-10

OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES
4.- INVENTARIO DE BIENES MUEBLES Observación: De la confronta realizada entre el inventario documental de bienes muebles, las existencias físicas y el reporte de inventario del Sistema de Contabilidad, se observó que el mismo no se encuentra actualizado, en virtud de detectar las siguientes incidencias: a) 81 bienes no se encuentran incorporados en el Sistema de Control Patrimonial. (ANEXO No. 12, PÁGINA 29-33). b) 33 bienes se encuentran en situación de baja dentro del sistema de inventarios, sin embargo, el Instituto determinó que los mismos se localizan en buen estado y pueden ser utilizados, sin que se hayan vuelto a incorporar al mismo. (ANEXO No. 13, PÁGINA 34, 35). c) Se detectaron actas de entrega – recepción celebradas en los meses de mayo 2014, enero-febrero 2015 entre la Secretaría de Desarrollo Urbano del Gobierno del Estado y el IMADES, consistente en el equipamiento (mobiliario y maquinaria) de los Centro de Educación Ambiental y el de los Centros de Manejo Integral de Residuos de las Regiones I y II, sin contar con evidencia documental en donde conste control de inventario de los mismos.		Correctiva: EL IMADES deberá realizar las siguientes acciones: a) Integrar dentro del Sistema de Control Patrimonial tanto los 81 bienes que no se encuentran incorporados como los 33 bienes que se hallan en situación de baja pero se localizan en buen estado. b) Efectuar el control de inventario cada uno de los bienes que integran el Centro de Educación Ambiental y el de Manejo Integral de Residuos de las Regiones I y II. c) Llevar a cabo la expresión en los Estados Financieros del Instituto el inventario de bienes muebles del mismo.

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL		INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 12 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 04 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 0.00 Monto por recuperar \$0.00 Riesgo: Administrativa	
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES)		Sector: DESCENTRALIZADO		Clave: DOD-AI-10	
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.		Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral			
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES			
d) No se encuentra expresado en los estados financieros del Instituto el inventario de bienes muebles del mismo. Fundamento Legal: Artículos 3, 23, 24, 27 y 28 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Artículos 8 al 12, 20,26 y 27 del Reglamento para La Administración, Uso, Resguardo, Conservación, Baja y Destino Final de Bienes del Gobierno del Estado de Colima. Punto 8, 9 y 10 del Acuerdo por el que se emite las Reglas Específicas del Registro y Valorización del Patrimonio.		Preventiva: El IMADES, instruirá a quien corresponda para que en lo sucesivo, mantenga actualizado el inventario de bienes muebles, de tal forma que en cada compra de bienes se utilice el proceso señalado en el artículo 10 del Reglamento para Administración, Uso, Resguardo, Conservación, Baja y Destino Final de Bienes del Gobierno del Estado de Colima. Así mismo vigilará que el importe consignado como valor del inventario sea reflejado en los Estado Financieros de acuerdo a la normatividad aplicable. Responsable: M.C. Angélica Patricia Ruiz Montero. Fecha de Compromiso: 10 días hábiles posteriores a la recepción del informe.			

L.I. Karina Concepción Rojas Tirado
Auditora

06 de septiembre de 2017
Fecha de Elaboración

C.P. Bella Rocío Carrillo Esparza
Coordinadora

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 13 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 05 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 0.00 Monto por recuperar \$0.00 Riesgo: Administrativa
	Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES) Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.	Sector: DESCENTRALIZADO Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral	Clave: DOD-AI-10
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES	
5.- CONSEJO DIRECTIVO Observación: De la revisión efectuada al cumplimiento de las diversas atribuciones y facultades a cargo del Consejo Directivo del Instituto para el Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable del Estado de Colima, se detectaron las incidencias siguientes: a) No se ha sesionado en forma ordinaria una vez cada semestre. b) El director del Instituto no ha formulado ni presentado al Consejo Directivo el Plan de operación, mantenimiento, presupuesto de egresos y estimación de ingresos, así como el Reglamento Interior del mismo. c) No se ha procedido a analizar los programas de trabajo del Instituto. d) No se aprobó la estructura administrativa básica del Instituto y las modificaciones que posteriormente estime procedente a propuesta del Director General.		Correctiva: El IMADES, deberá de manera inmediata instruir a quien corresponda para que se lleven a cabo las sesiones del Consejo Directivo tal y como lo establece la normatividad aplicable a fin de autorizar el Reglamento Interior, analizar los programas de trabajo, aprobar la estructura administrativa básica del Instituto y el programa anual de actividades, así como los presupuestos de ingresos y egresos. Preventiva: El IMADES, deberá de manera inmediata instruir a quien corresponda para que se lleven a cabo las sesiones del Consejo Directivo tal y como lo establece la normatividad aplicable a fin de que este último realice las atribuciones y facultades que le corresponden.	

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA	INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA	Hojas No.- 14 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 05 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 0.00 Monto por recuperar \$0.00 Riesgo: Administrativa	
ORGANO ESTATAL DE CONTROL			
Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES)	Sector: DESCENTRALIZADO	Clave: DOD-AI-10	
Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.	Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral		
OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES	
e) No se aprobó su programa anual de actividades. Fundamento Legal: Artículos 7, 8, 11, 12 y 21 del Decreto por el que se crea el "Instituto para el Medio Ambiente Y Desarrollo Sustentable del Estado de Colima".		Responsable: M.C. Angélica Patricia Ruiz Montero. Fecha de Compromiso: 10 días hábiles posteriores a la recepción del informe.	

L.I. Karina Concepción Rojas Tirado
Auditora

06 de septiembre de 2017
Fecha de Elaboración

C.P. Bella Rocio Carrillo Esparza
Coordinadora

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 15 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 06 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 0.00 Monto por recuperar \$0.00 Riesgo: Administrativa
	Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES) Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.	Sector: DESCENTRALIZADO Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral	Clave: DOD-AI-10

OBSERVACIONES		RECOMENDACIONES
6.- EXPEDIENTES DE TRÁMITES CON INCIDENCIAS Observación: De la revisión efectuada a 21 expedientes de los diversos trámites de licenciamientos, permisos o autorizaciones con el objeto de verificar que éstos cumplen cabalmente con los requisitos establecidos en la Ley Ambiental para el Desarrollo Sustentable del Estado de Colima, se detectaron que 9 de estos no fueron integrados con los requisitos que se solicitan para el análisis y evaluación del impacto ambiental, así mismo no han cumplido con las condicionantes que se establecieron en los resolutivos correspondientes para la autorización referente al impacto ambiental de la realización de las actividades de dichos proyectos. (ANEXO No. 14, PÁGINA 36-37). Fundamento Legal: Artículos 49, 54, 55 y 58 de la Ley Ambiental para el Desarrollo Sustentable del Estado de Colima. Artículos 4, 8, 16, 19, 20, 47 al 51 y del 55 Al 61 del Reglamento de La Ley Ambiental Para el Desarrollo Sustentable del Estado De Colima, en Materia de Evaluación del Impacto y Riesgo Ambiental.		Correctiva: El IMADES, deberá de manera inmediata realizar las acciones necesarias a fin de integrar en cada uno de los expedientes los requisitos faltantes, así mismo verificará que se cumplan con las condicionantes que se establecieron en los resolutivos correspondientes y de no ser así se apliquen las sanciones administrativas de acuerdo a la normatividad vigente en la materia. Preventiva: El IMADES en lo sucesivo deberá incluir en su programa de trabajo y plan de anual de actividades, el seguimiento a cada uno de los proyectos a fin de verificar el cabal cumplimiento en tiempo y forma de las diversas condicionantes establecidas para la realización de sus obras o actividades, o caso contrario tomar la medida correspondiente de acuerdo a la normatividad aplicable en materia.

INFORME DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES		Hojas No.- 16 de 37 Número de auditoría: 10 Número de observación: 06 Monto fiscalizable: \$2'283,273.92 Monto fiscalizado: \$ 1'598,683.88 Monto por aclarar: \$ 0.00 Monto por recuperar \$0.00 Riesgo: Administrativa
	Ente: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA (IMADES) Unidad auditada: INSTITUTO PARA EL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE COLIMA EJERCICIO 2016.	Sector: DESCENTRALIZADO Clave de programa y descripción de auditoría: DOD-AI-10 Auditoría Integral	Clave: DOD-AI-10

OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES
	Responsable: M.C. Angélica Patricia Ruiz Montero. Fecha de Compromiso: 10 días hábiles posteriores a la recepción del informe.

L.I. Karina Concepción Rojas Tirado
Auditora

06 de septiembre de 2017
Fecha de Elaboración

C.P. Bella Rocío Carrillo Esparza
Coordinadora

EGRESOS

SIN BITÁCORA DE COMBUSTIBLE

FECHA	PÓLIZA	BENEFICIARIO	CHEQUE/ TRANSFERENCIA	IMPORTE OBSERVADO
09/01/2016	C00008	AUTOSERVICIOS DE COMBUSTIÓN Y LUBRICACIÓN DE COLIMA REJAGAS SA DE CV	544	\$ 6,999.99
10/02/2016	C00040		568	7,000.00
07/03/2016	E00014		T 628	5,000.00
15/03/2016	E00002		T 654	6,500.00
18/04/2016	E00020		T 667	6,500.00
20/05/2016	C00056		641	6,500.00
27/05/2016	C00097		658	3,000.00
10/06/2016	C00100		660	7,000.00
24/06/2016	C00123		683	5,000.00
14/07/2016	E00059		T 821	5,000.00
05/08/2016	E00067		705	7,000.00
29/08/2016	E00086		724	7,000.00
02/09/2016	E00103		734	7,000.00
02/09/2016	E00105		736	10,000.00
03/10/2016	E00110		T 909	7,000.00
10/10/2016	E00114		T 913	7,000.00
21/10/2016	E00113		T 933	7,000.00
04/11/2016	C00216		794	7,000.00
SUBTOTAL				\$117,499.99

EGRESOS

SIN BITÁCORA DE COMBUSTIBLE

FECHA	PÓLIZA	BENEFICIARIO	CHEQUE/ TRANSFERENCIA	IMPORTE OBSERVADO
14/11/2016	C00225	AUTOSERVICIOS DE COMEUSTION Y LUBRICACION DE COLIMA REJAGAS SA DE CV	803	\$ 7,000.00
15/11/2016	C00231	SERVICIO PUERTA DE HIERRO SA DE CV	809	16,460.00
22/11/2016	C00235		813	7,000.00
30/11/2016	C00238	AUTOSERVICIOS DE COMBUSTION Y LUBRICACION DE COLIMA REJAGAS SA DE CV	816	7,000.00
08/12/2016	C00254		832	7,000.00
15/12/2016	C00275		853	7,000.00
23/12/2016	C00283	SERVICIO PUERTA DE HIERRO SA DE CV	861	16,460.00
26/12/2016	C00289	AUTOSERVICIOS DE COMBUSTION Y LUBRICACION DE COLIMA REJAGAS SA DE CV	867	7,000.00
26/12/2016	C00296		874	15,000.00
SUBTOTAL				\$ 89,920.00
TOTAL				\$207,419.99

REVISABLE

\$2'283,273.92

REVISADO

\$1'598,683.88

OBSERVADO

\$44,042.74

HOJA 01

DE 01

EGRESOS

SIN JUSTIFICAR

FECHA	PÓLIZA	BENEFICIARIO	CHEQUE/ TRANSFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIÓN
12/01/2016	C00002	JAIME SANCHEZ SILVA	530	PAGO DE CASSETAS POR COMISIÓN OFICIAL	\$2,000.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN
22/01/2016	C00015	MA. ELVIRA GONZALEZ MOCTEZUMA	542	PAGO DE RENTA DE MUEBLE PARA EVENTO	929.97	SIN INDICAR EL EVENTO
29/01/2016	C00028	CESAR ESTEBAN MANCILLA RAMIREZ	556	VIÁTICOS	1,216.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN
01/03/2016	C00154	MA ELVIRA GONZALEZ MOCTEZUMA	583	RENTA DE MUEBLE	720.00	SIN INDICAR EL EVENTO
29/04/2016	C00091	MA ELVIRA GONZALEZ MOCTEZUMA	624	PAGO RENTA DE MUEBLE	2,399.99	SIN INDICAR EL EVENTO
02/05/2016	C00099	ERICK TONATIUH SOLIS ZAMORA	628	PAGO DE CAPACITACIÓN PIMANEJO DE CALIDAD DEL AIRE	3,700.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN
25/05/2016	C00071	ALBERTO JIMENEZ CARRILLO	646	PAGO DE VIÁTICOS EN COMISIÓN OFICIAL	1,500.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN
27/05/2016	C00089	ALBERTO JIMENEZ CARRILLO	655	PAGO DE VIÁTICOS	1,500.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN
10/06/2016	C00106	CESAR ESTEBAN MANCILLA RAMIREZ	666	PAGO VIÁTICOS A LA CD DE GUADALAJARA	1,608.00	SIN INVITACIÓN O LUGAR DE EVENTO Y FECHA
05/08/2016	E00069	MA ELVIRA GONZALEZ MOCTEZUMA	707	PAGO DE RENTA DE MUEBLE PARA EVENTO	2,185.00	SIN INDICAR EL EVENTO
14/10/2016	C00191	MA CONCEPCION MENDOZA ALVAREZ	768	PAGO DE RENTA DE MUEBLE PARA EVENTO FACTS. 134 Y 167	2,500.77	SIN INDICAR EL EVENTO
16/12/2016	C00277	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO	855	REPOSICIÓN DE COMPROBACIÓN DE GASTOS	4,331.01	SIN INVITACIÓN O INDICAR EL EVENTO Y FECHAS
04/07/2016	C00140	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	T 806	PAGO DE BOLETO DE AVIÓN EN COMISIÓN OFICIAL	13,496.00	SIN FACTURA DE AEROLINEA Y SIN OFICIO DE COMISIÓN
16/12/2016	E00116	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	T 1013	PAGO DE BOLETOS DE AVIÓN	5,956.00	SIN FACTURA DE AEROLINEA , SIN INVITACIÓN
				TOTAL	\$44,042.74	



MONTO		PÁGINA 20
REVISABLE	\$2'283,273.92	
REVISADO	\$1'598,683.88	ANEXO No.03
OBSERVADO	\$39,000.00	HOJA 01 DE 01

EGRESOS

A NOMBRE DE BENEFICIARIO DISTINTO

FECHA	PÓLIZA	NOMBRE	No. TRANSFERENCIA	CONCEPTO	FACTURA	IMPORTE OBSERVADO
05/03/2016	E00009	CESAR ESTEBAN MANCILLA	T 625	PAGO DE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS 2DA QUINCENA DE FEBRERO 2016		\$ 13,000.00
15/03/2016	E00102	MARIANA LIA MUNDO CARDENAS (DISPERSION)	T 649	PAGO DE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS 1A QUINCENA DE MARZO 2016	VARIOS RECIBOS DE PERSONAL DE HONORARIOS ASIMILABLES	13,000.00
29/04/2016	C00079	CRISTIAN TOMAS CASTILLO MENDOZA	T 618	PAGO DE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS 2A QUINCENA DE ABRIL 2016		13,000.00
					TOTAL	\$39,000.00

EGRESOS

SIN PASES DE ABORDAR

FECHA	PÓLIZA	BENEFICIARIO	CHEQUE/ TRANSFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIÓN
22/01/2016	C00018	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	546	PAGO DE BOLETO DE AVIÓN EN COMISIÓN OFICIAL	\$4,528.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN Y PASE DE ABORDAR DEL VUELO MEX / CLQ AEROMAR
14/04/2016	C00057	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ (BOLETO PARA JAIME SANCHEZ SILVA)	605	PAGO DE BOLETO DE AVIÓN EN COMISIÓN OFICIAL	6,751.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN, SIN PASE DE ABORDAR
27/05/2016	C00098	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	659	GASTOS	3,476.00	FALTA OFICIO DE COMISIÓN, FALTA FACTURA DE AEROLINEA Y PASE DE ABORDAR
02/08/2016	E00094	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	T 843	PAGO DE BOLETOS DE AVION CD. DE MEXICO	6,762.00	SIN FACTURA FISCAL DE AEROLINEA Y PASE DE ABORDAR E INVITACIÓN
TOTAL					\$21,517.00	

REVISABLE \$2'283,273.92

REVISADO \$1'598,683.88

OBSERVADO \$19,095.19

HOJA 01

DE 01

EGRESOS

PENDIENTES POR COMPROBAR

FECHA	PÓLIZA	BENEFICIARIO	No. CHEQUE /TRANSFERENCIA	CONCEPTO	IMPORTE DEL CHEQUE	IMPORTE SIN COMPROBAR
12/01/2016	C00001	VIAJES BEDA S.A. DE C.V.	529	GASTOS A COMPROBAR	\$1,957.19	\$1,957.19
29/01/2016	C00028	CESAR ESTEBAN MANCILLA RAMIREZ	556	VIÁTICOS	1,216.00	1,216.00
15/04/2016	C00070	HOTEL SHERATON-JAIME SANCHEZ SILVA	614	PAGO DE ALOJAMIENTO DE HOTEL SHERATON	5,400.00	5,400.00
02/05/2016	C00099	ERICK TONATIUH SOLIS ZAMORA	628	PAGO DE CAPACITACION PIMANEJO DE CALIDAD DEL AIRE, EL IMPORTE DEL CHEQUE ES \$3,700.00	3,700.00	1,372.00
25/05/2016	C00069	JAIME SANCHEZ SILVA	645	GASTOS A COMPROBAR	2,000.00	2,000.00
21/06/2016	C00114	JAIME SANCHEZ SILVA	674	GASTOS POR COMPROBAR SEMANA DE LA SUSTENTABILIDAD ALEMANIA MEXICO	4,500.00	4,500.00
16/08/2016	E00082	ALBERTO JIMENEZ CARRILLO	720	PAGO GASTOS POR COMISIÓN A CD GUADALAJARA	2,000.00	650.00
08/12/2016	C00264	JAVIER PRECIADO SILVA	842	APERTURA DE FONDO FIJO	2,000.00	2,000.00
TOTAL						\$19,095.19

EGRESOS

SIN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

FECHA	PÓLIZA	NÚMERO CHEQUE	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO
29/07/2016	C00139	700	MA ALMA GODOY ROSALES	PAGO DE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS MES DE JULIO 2016	\$1,200.00
29/08/2016	E00091	729		PAGO DE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS MES DE AGOSTO 2016	1,200.00
12/08/2016	E00081	719	JORGE OMAR ZAMORA SALAZAR	PAGO DE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS 1RA QUINCENA DE AGOSTO 2016	2,000.00
29/08/2016	E00088	726		PAGO DE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS 2A QUINCENA DE AGOSTO 2016	2,000.00
				TOTAL	\$6,400.00

EGRESOS

SIN REQUISITOS FISCALES

FECHA	PÓLIZA	NÚMERO CHEQUE	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO
12/08/2016	E00076	715	CESAR LOPEZ MOLINA	TAXI	\$285.00
12/08/2016	E00077	714	CESAR ESTEBAN MANCILLA RAMIREZ	TAXI	230.00
16/08/2016	E00082	720	ALBERTO JIMENEZ CARRILLO	CONSUMO	172.00
				CASETAS	528.00
				GASOLINA	350.00
29/08/2016	E00099	731	CESAR LOPEZ MOLINA	TAXI	402.25
				AUTOBUS	996.00
29/08/2016	E00099	732	CESAR ESTEBAN MANCILLA RAMIREZ	TAXI	515.64
				AUTOBUS	996.00
				TOTAL	\$4,474.89

MONTO		PÁGINA 25
REVISABLE	\$2'283,273.92	
REVISADO	\$1'598,683.88	
OBSERVADO	\$1,345.99	
		ANEXO No.08
		HOJA 01 DE 01

EGRESOS

EROGACIONES IMPROCEDENTES

FACTURA							OBSERVACIÓN
FECHA	PÓLIZA	NÚMERO TRANSFERENCIA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE	NÚMERO	
09/03/2016	E00010	T 640	CÉSAR ESTEBAN MANCILLA RAMÍREZ	S/C (REPOSICIÓN DE CAJA)	2,089.19	16155	COMIDA SIN JUSTIFICACIÓN
				ENRIQUE SALAZAR ANGUIANO		12/02/2016	
				COMIDA	\$1,345.99		
				TOTAL	\$1,345.99		

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

COMPRAS DIRECTAS

FECHA	PÓLIZA	NÚMERO CHEQUE/TRANSF	NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO
01/03/2016	C00151	580	CFI CONSULTORIA FISCAL INTEGRAL S.C.	CURSO PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS SANCIONADOR	\$ 23,200.00
26/08/2016	E00085	723	JOSE MANUEL ZEPEDA SANCHEZ	PAGO REPARACION DE BOMBA HIDRONEUMATICO DE SANITARIOS	7,700.08
30/09/2016	C00206	693	JOSE ENCARNACIÓN VALENCIA OCHOA	PAGO DE SERVICIO DE LIMPIEZA PISO EN AUDITORIO 24/06/2016	7,600.53
10/10/2016	E00111	T 917	MANTENIMIENTO INSTALACIONES Y EQUIPO DE BOMBEO S.A. DE C.V.	PAGO DE SERVICIO DE CALIBRACIÓN Y AJUSTE DE EQUIPO CALIBRADOR MULTIGASES	17,400.00
08/12/2016	E00115	T 997	ESIPA S.A. DE C.V.	PAGO DE CAPACITACIÓN DIPLOMADO DE LEGISLACIÓN AMBIENTAL Y APOVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS	32,000.00
TOTAL					\$87,900.61

MONTO		PÁGINA 27
REVISABLE	\$2'283,273.92	
REVISADO	\$1'598,683.88	
OBSERVADO	\$72,826.26	
	HOJA 01	DE 01

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

COMPRAS FRACCIONADAS

FECHA	PÓLIZA	NÚMERO CHEQUE	BENEFICIARIO	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO
10/06/2016	C00101	661	JOSE ANTONIO REYES GODINEZ	PAGO DE MANTENIMIENTO DE VEHICULOS FACT FG2336	\$7,661.95
24/06/2016	C00118	678		PAGO DE MANTENIMIENTO DE VEHICULOS FACT FG2347	6,043.95
02/09/2016	C00162	739		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2536 Y 2542	4,699.96
12/09/2016	C00167	744		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2556 Y 2586	5,310.48
03/10/2016	C00179	756		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2612, 2620 Y 2638	3,967.98
11/10/2016	C00183	760		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2635 Y 2639 TORNADO	6,226.07
28/10/2016	C00159	783		PAGO DE MANTENIMIENTO DE VEHICULOS FACT. 2658; 2661; 2683 Y 2684.	4,795.99
31/10/2016	C00160	785		PAGO DE MANTENIMIENTO DE VEHICULOS FACT 2681)	6,803.02
04/11/2016	C00212	790		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2689, 2711, 2712 Y 2720 PARCHADO	2,020.00
08/12/2016	C00251	829		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2750 Y 2768	1,410.00
15/12/2016	C00273	851		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2826, 2827, 2833 Y 2842	6,511.96
19/12/2016	C00281	859		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2855	4,239.99
23/12/2016	C00286	864		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2864 Y 2868	4,492.97
26/12/2016	C00290	868		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2874 Y 2875	3,233.96
28/12/2016	C00299	877		PAGO DE MANTTO. VEHICULOS FACT. 2883	5,407.98
TOTAL					\$72,826.26

DEUDORES DIVERSOS

DEUDOR	CONCEPTO	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2016			
			IMPORTE		SALDO FINAL	
			ASIGNADO	PAGADO		
ERICK TONATIUH SOLIS ZAMORA	ANTICIPO DE VIÁTICOS	\$ 8,340.90	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 8,340.90	
JAIME SANCHEZ SILVA		\$29,706.45	7,984.00	8,000.00	29,690.45	
CESAR LOPEZ MOLINA		282.65	3,500.00	3,500.00	282.65	
CESAR ESTEBAN MANCILLA RAMIREZ		6,512.00	3,500.00	3,500.00	6,512.00	
IRMA ALICIA QUINTERO VERDUGO		142.00	0.00	0.00	142.00	
ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO		4,880.00	0.00	0.00	4,880.00	
ALBERTO JIMENEZ CARRILLO		552.00	0.00	0.00	552.00	
LUCIO ANTONIO VIRGEN LLERENAS	ANTICIPO DE EVENTO	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	
CESAR LOPEZ MOLINA		5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	
EDGAR ALBERTO PAVON MARTINEZ		5,800.00	0.00	0.00	5,800.00	
		TOTAL		\$	66,200.00	

MONTO		PÁGINA 29
REVISABLE	\$2'283,273.92	
REVISADO	\$1'598,683.88	
OBSERVADO	\$0.00	HOJA 01 DE 05

INVENTARIO DE BIENES

BIENES NO INCORPORADOS EN EL SISTEMA DE CONTROL PATRIMONIAL

No. INVENTARIO INTERNO	DESCRIPCION DEL BIEN	MARCA	MODELO	No. SERIE	CANTIDAD	ESTADO DEL BIEN	USUARIO/RESPONSABLE
08-34144	ESCRITORIO SECRETARIAL	MELAMINA	NEGRO	1 CAJON Y 1	1	BUEN ESTADO	ANGEL MARIO MEDINA DOZAL
08-34146	CAJONERA				1	REGULAR	ANGEL MARIO MEDINA DOZAL
51-00646	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	ENSAMBLADA			1	BUEN ESTADO	ANGEL MARIO MEDINA DOZAL
07-35533	NO-BREAK	TRIPP LITE			1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
08-34156	MESA DE TRABAJO	CIRCULAR	1.20 DIAMETRO		1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
08-39324	SILLA PARA VISITANTE				1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
08-39325	SILLA PARA VISITANTE				1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
08-40865	SILLON EJECUTIVO		E200		1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
08-44258	CONJUNTO EJECUTIVO (ESCRITORIO, LATERAL)				1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
08-46039	MESA DE MADERA	CIRCULAR	MELAMINA	NEGRO	1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
51-00625	COMPUTADORA PORTATIL	APPLE	MACBOOK PRO	SC02H0V8EDV1	1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
S/N	7 SILLAS	VERDES			7	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
07-21031	CLINÓMETRO	SOUNTO INSTRUMENT	34770	PM-5360 PCB	1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
07-37690	MONÓCULO DE VISIÓN NOCTURNA MAS DIADEMA				1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
07-23005	BRUJULA	BRUNTON	5060900010		1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
07-21036	BRUJULA	BRUNTON	5060700398		1	BUEN ESTADO	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
51-00195	COMPUTADORA PORTATIL	TOSHIBA	L755D-SF5172M	SX8024513W	1	BUEN ESTADO	ARIEL VALENCIA REYES
S/N	SILLA PARA VISITANTE	VERDES			1	REGULAR	ARIEL VALENCIA REYES
					SUBTOTAL	24	

REVISABLE \$2'283,273.92

REVISADO \$1'598,683.88

ANEXO No.12

OBSERVADO \$0.00

HOJA 02 DE 05

INVENTARIO DE BIENES

BIENES NO INCORPORADOS EN EL SISTEMA DE CONTROL PATRIMONIAL

No. INVENTARIO INTERNO	DESCRIPCION DEL BIEN	MARCA	MODELO	No. SERIE	CANTIDAD	ESTADO DEL BIEN	USUARIO/RESPONSABLE
08-34326	ARCHIVERO DE MADERA	2 GAVETAS	NEGRO		1	BUEN ESTADO	C.P. JAVIER PRECIADO SILVA
08-46041	LIBRERO DE MADERA	MELAMINA	NEGRO CEREZO	5 ENTREPAÑOS	1	BUEN ESTADO	C.P. JAVIER PRECIADO SILVA
08-46049	SILLA PARA VISITANTE				1	BUEN ESTADO	C.P. JAVIER PRECIADO SILVA
51-00192	CAÑON BLANCO	SONY			1		C.P. JAVIER PRECIADO SILVA
51-00648	COMPUTADORA PORTATIL	ACER	AS4738-6503	ALOO12050DD1	1	BUEN ESTADO	C.P. JAVIER PRECIADO SILVA
07-22795	NO-BREAK	SOLA BASIC			1	REGULAR	CESAR LOPEZ MOLINA
08-34165	LIBRERO SENCILLO	METÁLICO	6 CHAROLAS	COLOR BEIGE	1	BUEN ESTADO	CESAR LOPEZ MOLINA
08-34167	LIBRERO DOS CARAS	METÁLICO	6 CHAROLAS	COLOR BEIGE	1	BUEN ESTADO	CESAR LOPEZ MOLINA
08-34173	SILLON EJECUTIVO		RE-1300		1	BUEN ESTADO	CESAR LOPEZ MOLINA
08-34305	ARCHIVERO DE MADERA	MELAMINA	NEGRO CEREZO	2 GAVETAS	1	BUEN ESTADO	CESAR LOPEZ MOLINA
08-46037	ARCHIVERO DE MADERA	NEGRO	3 GAVETAS		1	BUEN ESTADO	CESAR LOPEZ MOLINA
08-46050	ESCRITORIO SECRETARIAL	MELAMINA	COLOR	CONLATERAL	1	BUEN ESTADO	CESAR LOPEZ MOLINA
08-46070	ARCHIVERO	3 CAJONES			1	BUEN ESTADO	CESAR LOPEZ MOLINA
51-00642	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	ENSAMBLADA			1	REGULAR	CESAR LOPEZ MOLINA
SIN	SILLA PARA VISITANTE				1	BUEN ESTADO	CESAR LOPEZ MOLINA
08-34172	MODULO ADMINISTRATIVO	MELAMINA	NEGRO	DOBLE NIVEL	1	BUEN ESTADO	ERICK TONATIUH SOLIS ZAMORA
08-34344	SILLA SECRETARIAL				1	BUEN ESTADO	ERICK TONATIUH SOLIS ZAMORA
				SUBTOTAL	17		

MONTO		PÁGINA 31
REVISABLE	\$2'283,273.92	
REVISADO	\$1'598,683.88	ANEXO No.12
OBSERVADO	\$0.00	HOJA 03 DE 05

INVENTARIO DE BIENES

BIENES NO INCORPORADOS EN EL SISTEMA DE CONTROL PATRIMONIAL

No. INVENTARIO INTERNO	DESCRIPCION DEL BIEN	MARCA	MODELO	No. SERIE	CANTIDAD	ESTADO DEL BIEN	USUARIO/RESPONSABLE
51-00132	NO-BREAK	CDP	UPR505	110529-0200927	1	BUEN ESTADO	GUADALUPE LOZA MARTINEZ
08-46047	SILLA PARA VISITANTE				1	BUEN ESTADO	ING. MANUEL MORENO ROMERO
51-00650	COMPUTADORA PORTATIL	ACER			1	BUEN ESTADO	ING. MANUEL MORENO ROMERO
08-46051	ARCHIVERO	AGLOMERADO	NEGRO	3 GAVETAS	1	REGULAR	ING. MANUEL MORENO ROMERO
08-46061	SILLON EJECUTIVO TAPIZ TELA	COLOR VERDE	C/DESCANSABR		1	BUEN ESTADO	ISIS BAUDELLA GUADALUPE VILLASEÑOR SILVA
07-36268	CAÑON NEGRO				1		ISIS BAUDELLA GUADALUPE VILLASEÑOR SILVA
08-44281	ESCRITORIO EJECUTIVO	MELAMINA	NEGRO	LATERAL	1	BUEN ESTADO	ISIS BAUDELLA GUADALUPE VILLASEÑOR SILVA
08-46055	ARCHIVERO DE MADERA				1	BUEN ESTADO	ISIS BAUDELLA GUADALUPE VILLASEÑOR SILVA
07-28097	SERVIDOR DE IMPRESIÓN	H P	MOAHLK8636	333373-001	1	REGULAR	LIC. ERIK GUZMAN ALVAREZ
08-46042	ESCRITORIO SECRETARIAL				1	BUEN ESTADO	LIC. ERIK GUZMAN ALVAREZ
S/N	ARCHIVERO	3 CAJONES			1	BUEN ESTADO	LIC. ERIK GUZMAN ALVAREZ
07-36248	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	9200	1.44E+11	1	BUEN ESTADO	LIC. ERIK GUZMAN ALVAREZ
07-36263	IMPRESORA DE INYECCION DE TINTA	HP	6980		1	BUEN ESTADO	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
08-46026	LIBRERO	MADERA	4 ENTREPAÑOS		1	BUEN ESTADO	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
08-46028	ARCHIVERO DE MADERA				1	BUEN ESTADO	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
51-00536	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	ENSAMBLADA		LECTORD	1	BUEN ESTADO	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
07-36259	NO-BREAK				1	BUEN ESTADO	MARISELA SALAZAR LEAL
SUBTOTAL					17		

MONTO		PÁGINA 32
REVISABLE	\$2'283,273.92	
REVISADO	\$1'598,683.88	ANEXO No.12
OBSERVADO	\$0.00	HOJA 04 DE 05

INVENTARIO DE BIENES

BIENES NO INCORPORADOS EN EL SISTEMA DE CONTROL PATRIMONIAL

No. INVENTARIO INTERNO	DESCRIPCION DEL BIEN	MARCA	MODELO	No. SERIE	CANTIDAD	ESTADO DEL BIEN	USUARIO/RESPONSABLE
08-46065	ARCHIVERO	MADERA	COLOR	2 GAVETAS	1	BUEN ESTADO	MARISELA SALAZAR LEAL
07-36247	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	9200		1	BUEN ESTADO	MIGUEL ANTONIO MAGAÑA VALDOVINOS
S/N	ESCRITORIO				1	BUEN ESTADO	MIGUEL ANTONIO MAGAÑA VALDOVINOS
S/N	SILLA EJECUTIVA				1	BUEN ESTADO	MIGUEL ANTONIO MAGAÑA VALDOVINOS
07-28096	NO-BREAK	TRIPP LITE	TPB-SORTPB-3	SM4659	1	BUEN ESTADO	OCTAVIO AVALOS SILVA
51-00641	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	ENSAMBLADA			1	BUEN ESTADO	OCTAVIO AVALOS SILVA
08-46025	SILLA SECRETARIAL				1	REGULAR	RAQUEL MENDOZA MAGAÑA
07-36246	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	9200	30369662125	1	BUEN ESTADO	ROBERTO RODRIGUEZ DUEÑAS
07-36254	NO-BREAK	TRIPP LITE	500		1	BUEN ESTADO	ROBERTO RODRIGUEZ DUEÑAS
08-46053	ARCHIVERO DE MADERA	3 GAVETAS	MELAMINA	NEGRO	1	BUEN ESTADO	ROBERTO RODRIGUEZ DUEÑAS
S/N	MESA RECTANGULAR PARA REUNION				1	BUEN ESTADO	SALA DE JUNTAS
08-47300	ARCHIVERO	3 CAJONES			1	BUEN ESTADO	VERONICA AIDE LLERENAS FLORES
51-00647	COMPUTADORA PORTATIL	ACER		AL0012050DD067600	1	BUEN ESTADO	VERONICA AIDE LLERENAS FLORES
S/N	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT	YORK	FLEA 24FS-ADR CAPACIDAD 1 TONELADAS		2	BUEN ESTADO	
S/N	3 AIRES ACONDICIONADOS MINISPLIT	YORK	FLEA 24FS-ADR CAPACIDAD 2 TONELADAS		3	BUEN ESTADO	
SUBTOTAL					18		

MONTO		PÁGINA 33
REVISABLE	\$2'283,273.92	
REVISADO	\$1'598,683.88	
OBSERVADO	\$0.00	
		HOJA 05 DE 05

INVENTARIO DE BIENES

BIENES NO INCORPORADOS EN EL SISTEMA DE CONTROL PATRIMONIAL

No. INVENTARIO INTERNO	DESCRIPCION DEL BIEN	MARCA	MODELO	No. SERIE	CANTIDAD	ESTADO DEL BIEN	USUARIO/RESPONSABLE
S/N	AIRE ACONDICIONADO FAN AN COIL	YORK	CAPACIDAD 2 TONELADAS		2	BUEN ESTADO	
S/N	AIRE ACONDICIONADO FAN AN COIL	YORK	CAPACIDAD 3 TONELADAS		2	BUEN ESTADO	
S/N	AIRE ACONDICIONADO FAN AN COIL	YORK	CAPACIDAD 5 TONELADAS		1	BUEN ESTADO	
SUBTOTAL					5		
TOTAL					81		

REVISABLE \$2'283,273.92

REVISADO \$1'598,683.88

OBSERVADO \$0.00

HOJA 01

DE 02

INVENTARIO DE BIENES

BIENES DADOS DE BAJA EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS Y CONSIDERADOS EN BUEN ESTADO POR EL IMADES

NO. INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	MARCA	MODELO	No. SERIE	CANTIDAD	USUARIO / RESPONSABLE
08-13072	ARCHIVERO				1	ALBERTO JIMENEZ CARRILLO
07-21042	SONOMETRO		00040635-02	SPER SCIENTIFIC	1	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
07-21044	SONOMETRO		00040635-02	SPER SCIENTIFIC	1	ANGELICA PATRICIA RUIZ MONTERO
08-36240	ARCHIVERO	3 CAJONES			1	ARIEL VALENCIA REYES
08-46036	ARCHIVERO DE MADERA				1	C.P. JAVIER PRECIADO SILVA
08-46066	ESCRITORIO EJECUTIVO				1	EUCEBIO VIRGEN ZEPEDA
08-36240	ARCHIVERO DE MADERA	NEGRO	3 CAJONES		1	EUCEBIO VIRGEN ZEPEDA
08-34309	MESA DE TRABAJO	BASE METALICA	CUBIERTA	COLOR BEIGE	1	FRANCISCO JAVIER MUÑOZ ARANDA
08-46056	ARCHIVERO DE MADERA	MELAMINA	NEGRO	3 GAVETAS	1	FRANCISCO JAVIER MUÑOZ ARANDA
08-20124	ARCHIVERO	4 CAJONES			1	GUADALUPE LOZA MARTINEZ
08-34160	SILLA SECRETARIAL				1	GUADALUPE LOZA MARTINEZ
08-46054	ESCRITORIO	MELAMINA	NEGRO	C/LATERAL	1	GUADALUPE LOZA MARTINEZ
08-46060	LIBRERO	AGLOMERADO	NEGRO	4 ENTREPANOS	1	ISIS BAUDELLA GUADALUPE VILLASEÑOR SILVA
51-00133	NO-BREAK	CDP	UPR505	111007-0200583	1	ISIS BAUDELLA GUADALUPE VILLASEÑOR SILVA
51-00652	IMPRESORA	SAMSUNG	ML-216521PP	278VB88GC3C00	1	ISIS BAUDELLA GUADALUPE VILLASEÑOR SILVA
08-34149	ARCHIVERO				1	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
					SUBTOTAL	16

REVISABLE

\$2'283,273.92

REVISADO

\$1'598,683.88

OBSERVADO

\$0.00

HOJA 02

DE 02

ANEXO No.13

INVENTARIO DE BIENES

BIENES DADOS DE BAJA EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS Y CONSIDERADOS EN BUEN ESTADO POR EL IMADES

NO. INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	MARCA	MODELO	No. SERIE	CANTIDAD	USUARIO / RESPONSABLE
08-34159	SILLA SECRETARIAL				1	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
08-34310	MESA DE TRABAJO				1	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
08-46027	ESCRITORIO SECRETARIAL				1	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
08-46031	SILLA PARA VISITANTE				1	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
S/N	SILLA PARA VISITANTE				1	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
08-46069	LIBRERO	METALICO	7 CHAROLAS	COLOR BEIGE	1	MA. GUADALUPE VENTURA ESQUEDA
08-34306	ARCHIVERO DE MADERA				1	MIGUEL ANTONIO MAGAÑA VALDOVINOS
08-46058	ESCRITORIO SEMI-EJECUTIVO				1	OCTAVIO AVALOS SILVA
08-34150	ARCHIVERO	AGLOMERADO	3 GAVETAS	NEGRO	1	PEDRO DAMIAN ZEPEDA MAGAÑA
08-34327	ARCHIVERO DE MADERA				1	PEDRO DAMIAN ZEPEDA MAGAÑA
08-46057	ESCRITORIO SECRETARIAL				1	PEDRO DAMIAN ZEPEDA MAGAÑA
08-34143	ESCRITORIO SECRETARIAL				1	ROBERTO RODRIGUEZ DUEÑAS
08-46038	SILLA SECRETARIAL				1	ROBERTO RODRIGUEZ DUEÑAS
08-34147	ARCHIVERO DE MADERA				1	SANDRA PATRICIA CEBALLOS
08-34343	SILLA SECRETARIAL				1	VERONICA AIDE LLERENAS FLORES
08-46074	ESCRITORIO EJECUTIVO	MELAMINA	NEGRO	C/LATERAL	1	VERONICA AIDE LLERENAS FLORES
51-00131	NO-BREAK	CDP	UPR505	111007-0200582	1	XOCHITL L. RAMIREZ MONTES
					SUBTOTAL	17
					TOTAL	33

MONTO		PÁGINA 36
REVISABLE	\$2'283,273.92	
REVISADO	\$1'598,683.88	ANEXO No.14
OBSERVADO	\$0.00	HOJA 01 DE 02

**EXPEDIENTES DE TRÁMITES CON
INCIDENCIAS**

FECHA DE INGRESO	NOMBRE DEL SOLICITANTE	NOMBRE DEL PROYECTO	TRÁMITE	RESOLUCIÓN	OBSERVACIÓN
06-ene-16	C. DANIEL VALDOVINOS RODRIGUEZ	APROVECHAMIENTO DE MATERIALES PÉTREOS MINA "EL PEDREGAL"	MADA	IMADES.DGA-EIA-009/16	FALTA: DICTAMEN DE CONGRUENCIA, FIANZA EQUIVALENTE AL 100% DE LOS DERECHOS QUE LE CORRESPONDA PAGAR CONFORME A LOS VOLUMENES PROYECTADOS EN UN LAPSO DE DOCE MESES, EL RECIBO DE PAGO Y EL ORIGINAL DE LA FIANZA REFERENTE A LA REFORESTACIÓN O EN SU DEFECTO EL ACUERDO CON ESTA INSTITUCIÓN.
29-mar-16	C. ROSA ELENA OROZCO CONTRERAS	URBANIZACIÓN DEL FRACC. HACIENDA LOS LIMONES	IFA	IMADES.DGA-EIA-027/16	FALTA: REPORTE DE ACTIVIDADES PARA REVALIDAR LA PRESENTE AUTORIZACIÓN, PLAN DE MANEJO DE LOS RESIDUOS, COMPROBANTE DE PAGO Y EL ORIGINAL DE LA FIANZA POR EL IMPORTE DE \$27,379.00, ESTABLECIDOS RESPECTIVAMENTE EN LOS PUNTO TERCERO, 1.2 Y 3.3 DE LA RESOLUCIÓN.
20-may-16	C. ANTONIO DE JESUS PEREZ FLORES	EXTRACCIÓN DE PÉTREOS RASEA	MADA	IMADES.DGA-EIA-040/16	FALTA: EL DICTAMEN DE CONGRUENCIA, FIANZA EQUIVALENTE AL 100% DE LOS DERECHOS QUE LE CORRESPONDA PAGAR CONFORME A LOS VOLUMENES PROYECTADOS EN UN LAPSO DE DOCE MESES, EL INFORME TRIMESTRAL SOBRE LAS MEDIDAS DE MITIGACIÓN DE RESTAURACIÓN, PROGRAMA DE RESCATE DE FLORA Y FAUNA, EL RECIBO DE PAGO Y EL ORIGINAL DE LA FIANZA, TODO ESTO MENCIONADO EN LOS PUNTOS TERCEROS, 2.5, 2.6 Y 3.3 DE LA RESOLUCIÓN.
27-may-16	C.EDUARDO GAITAN PADILLA	BANCO DE MATERIAL LA JOROBA	MIA-1	IMADES.DGA-EIA-039/16	FALTA: EL DICTAMEN DE CONGRUENCIA, FIANZA EQUIVALENTE AL 100% DE LOS DERECHOS QUE LE CORRESPONDA PAGAR CONFORME A LOS VOLUMENES PROYECTADOS EN UN LAPSO DE DOCE MESES, EL INFORME TRIMESTRAL SOBRE LAS MEDIDAS DE MITIGACIÓN DE RESTAURACIÓN, PROGRAMA DE RESCATE DE FLORA Y FAUNA, EL RECIBO DE PAGO Y EL ORIGINAL DE LA FIANZA, TODO ESTO MENCIONADO EN LOS PUNTOS TERCEROS, 2.5, 2.6 Y 3.3 DE LA RESOLUCIÓN.
01-jun-16	GRUPO DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES DE SAL DE LA CURVA DEL VENADO	BANCO DE BALASTRE SAN BUENAVENTURA	IFA	IMADES.DGA-EIA-023/16	FALTA: PLANOS, DICTAMEN DE CONGRUENCIA O VOCACIÓN DE USO DE SUELO, PROGRAMA DE RESCATE Y FAUNA SEGÚN REQUISITOS PARA INTEGRAR EL EXPEDIENTE, UN INFORME TRIMESTRAL CON INFORMACIÓN DE LAS MEDIDAS DE MITIGACIÓN Y RESTAURACIÓN QUE PAULATINAMENTE SEAN IMPLEMENTADOS, PROYECTO DE REFORESTACIÓN, FIANZA EQUIVALENTE AL 100% DE LOS DEECHOS QUE LE CORRESPONDA PAGAR CONFORME A LOS VOLUMENES PROYECTADOS EN UN LAPSO DE DOCE MESES Y COMPROBANTE DE PAGO Y ORIGINAL DE LA FIANZA DE ACUERDO AL COSTO TOTAL DEL PROGRAMA DE REFORESTACIÓN, LAS CUALES ESTAN MECIONADAS EN LOS PUNTOS 2.4, 3.1, UNDÉCIMO Y DEUESIMO DE LA RESOLUCIÓN.



Número de oficio: IMADES.1013/17

Dirección: General

Área: Despacho

Asunto: el que se indica

ACUSE

C.P. AGUEDA CATALINA SOLANO PEREZ
CONTRALORA GENERAL
GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
P R E S E N T E.

En respuesta a su oficio **No.DA/DOD-048/2017**, de fecha 11 de septiembre del presente año, suscrito por la C.P. Águeda Catalina Solano Pérez, en su carácter de Contralora General del Estado de Colima, con el cual me informan el resultado de la Auditoría Informe de Auditoría y Cédula de Observaciones, que se practicó a los recursos estatales del Instituto correspondiente al ejercicio 2016, presento en forma impresa y digital la documentación con la cual solventamos las observaciones, relacionadas en hojas anexas a este oficio.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo

ATENTAMENTE.

Comala, Col., a 09 de Octubre de 2017

DIRECTORA GENERAL


M.C. **ANGÉLICA PATRICIA RUIZ MONTERO**



C.c.p.- Minutario/Expediente
APRM/JPS

"2017, Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima"

1.- EGRESOS

a) Sin Bitácoras de combustible:

Con respecto a las bitácoras del mes de enero a septiembre 2016 no se realizaron, anexo copias de oficinas de comisión en la cual se mencionan las diversas salidas que se realizaron durante esos meses, como lo fueron a los 10 municipios del Estado de Colima, al aeropuerto de Guadalajara, Ciudad de México y Estado de México. A partir de octubre se implementó la bitácora de combustible. (Se anexan copias)

En referencia a las 2 facturas (40290 y 41997) por concepto de combustible del proveedor Servicio Puerta de Hierro S.A. de C.V. es una devolución de un adeudo que tenía el IMADES con la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano por concepto de combustible prestado de enero a septiembre 2016. (Anexo copia de recibido de los vales por parte de la Secretaría)

b) Sin justificar:

FECHA	POLIZA	BENEFICIARIO	CHEQUE/ TRANSF.	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVA DO	OBSERVACI ON	ACLARACIÓN
12/01/2016	C00002	JAIME SANCHEZ SILVA	530	PAGO DE CASSETAS POR COMISIÓN OFICIAL	\$2,000.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN	ANEXO OFICIO DE COMISIÓN IMADES.002/16, TRASLADO DEL ENCARGO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL LIC. JAIME SANCHEZ SILVA AL AEROPUERTO DE LA CD. DE GUADALAJARA EL DIA 14 DE ENERO 2016 VUELA A LA CIUDAD DE MEXICO PARA ENTREGAR DOCUMENTACION A OFICINAS DE SEMARNAT. (ANEXO COPIAS)
22/01/2016	C00015	MA. ELVIRA GONZÁLEZ MOCTEZUMA	542	PAGO DE RENTA DE MUEBLE PARA EVENTO	929.97	SIN INDICAR EVENTO	CURSO DE CAPACITACIÓN SOBRE ACTUALIZACIÓN Y PROCEDIMIENTO PARA LA EVALUACIÓN DEL IMPACTO Y RIESGO AMBIENTAL IMPARTIDO POR LA ING. REBECA ROLÓN LLAMAS, FACT. 690. (ANEXO COPIA)
29/01/2016	C00028	CÉSAR ESTEBAN MANCILLA RAMÍREZ	556	VIÁTICOS	1,216.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN	REALIZA DEVOLUCIÓN DE IMPORTE TOTAL MEDIANTE FICHA DE DEPÓSITO A CUENTA BANCARIA. (ANEXO COPIA)
01/03/2016	C00154	MA. ELVIRA GONZÁLEZ MOCTEZUMA	583	RENTA DE MUEBLE	720.00	SIN INDICAR EL EVENTO	CURSO PROCEDIMIENTO ADMITIVO. SANCIONADOR, IMPARTIDO POR CFI CONSULTORIA FISCAL INTEGRAL, S.C., FACT. 636. (ANEXO COPIA)
29/04/2016	C00091	MA. ELVIRA GONZÁLEZ MOCTEZUMA	624	PAGO DE RENTA DE MUEBLE	2,399.99	SIN INDICAR EL EVENTO	EVENTO QUE ORGANIZO SEIDUR ACERCA DE INTERVENCIONES URBANAS CONTANDO CON LA PARTICIPACION DE

“2017, Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima”

02/05/2016	C00099	ERICK TONATIUH SOLIS ZAMORA	628	PAGO DE CAPACITACIÓN P/MANEJO DE CALIDAD DEL AIRE	3,700.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN	TALLERISTA COLOMBIANO. SE ANEXA COPIA DE OFICIO DE COMISIÓN NUM. IMADES.291/16, TALLER DE CAPACITACIÓN PARA EL MANEJO DEL SISTEMA INTEGRADO DE PUBLICACIÓN Y CONSULTA DE INFORMACIÓN DE CALIDAD DEL AIRE.
25/05/2016	C00071	ALBERTO JIMÉNEZ CARRILLO	646	PAGO DE VIÁTICOS EN COMISIÓN OFICIAL	1,500.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN	OFICIO DE COMISIÓN NUM. 290/16, TRASLADAR A ENCARGADO DEL DESPACHO AL AEROPUERTO DE GUADALAJARA TOMA VUELO A CD MEXICO A REUNION DE ANAE. (ANEXO COPIA)
27/05/2016	C00089	ALBERTO JIMÉNEZ CARRILLO	655	PAGO DE VIÁTICOS	1,500.00	SIN OFICIO DE COMISIÓN	OFICIO DE COMISIÓN NUM. 020/16, TRASLADAR EL DÍA 28 DE MAYO DE 2016 A ENCARGADO DEL DESPACHO AL AEROPUERTO DE GUADALAJARA TOMA VUELO A CD MEXICO A REUNION DE ANAE. (ANEXO COPIA)
10/06/2016	C00106	CÉSAR ESTEBAN MANCILLA RAMÍREZ	666	PAGO VIÁTICOS A LA CD DE GUADALAJARA	1,608.00	SIN INVITACIÓN O LUGAR DE EVENTO Y FECHA	SIN INFORMACIÓN
05/08/2016	E00069	MA ELVIRA GONZÁLEZ MOCTEZUMA	707	PAGO DE RENTA DE MUEBLE PARA EVENTO	2,185.00	SIN INDICAR EL EVENTO	PLAN ESTATAL DE DESARROLLO, EVENTO ORGANIZADO POR SEIDUR, APOYADO POR EL IMADE. (ANEXO DOCUMENTACIÓN SOPORTE)
14/10/2016	C00191	MA CONCEPCIÓN MENDOZA ÁLVAREZ	768	PAGO DE RENTA DE MUEBLE PARA EVENTO FCATS. 134 Y 167	2,500.77	SIN INDICAR EL EVENTO	CONSULTA PÚBLICA DE LA ESTRATÉGIA ESTATAL PARA LA BIODIVERSIDAD.
16/12/2016	C00277	ANGÉLICA PATRICIA MONTERO RUIZ	855	REPOSICIÓN DE COMPROBACIÓN DE GASTOS	4,331.01	SIN INVITACIÓN O INDICAR EL EVENTO Y FECHAS	OFICIO COMISIÓN NO. 1440/2016 BIS, FIRMADO POR EL SECRETARIO DE SEIDUR, FIRMA DE ACUERDO POR LA SUSTENTABILIDAD DE LA PENINSULA DE YUCATÁN ORGANIZADA POR LA ASOCIACIÓN NACIONAL DE AUTORIDADES AMBIENTALES ESTATALES, A.C., 10 DE DICIEMBRE 2016 EN CANCUN. (ANEXO COPIA)
04/07/2016	C00140	DORA SANTILLAN MENDEZ	T 806	PAGO DE BOLETO DE AVIÓN EN COMISIÓN OFICIAL	13,496.00	SIN FACTURA DE AEROLINA Y SIN OFICIO DE COMISIÓN	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ, PERSONA FÍSICA CON ACTIVIDAD EMPRESARIAL ES QUIEN REALIZA GESTIÓN DE COMPRA DE BOLETOS DIRECTAMENTE A AEROLÍNEA.
16/12/2016	E00116	DORA SANTILLAN	T 1013	PAGO DE BOLETOS DE AVIÓN	5,956.00	SIN FACTURA	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ, PERSONA FÍSICA CON ACTIVIDAD

"2017, Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima"

[illegible]

c) A nombre de beneficiario distinto:

Se realizaron las transferencias ya que en ese momento no existía nombramiento del titular de la Dirección General, por lo tanto no se podían emitir cheques al no tener una firma autorizada en el banco, en este momento exhibo los recibos fiscales y recibos simples firmados por cada una de las personas a las cuales se les pago por concepto de honorarios asimilables. Hago la aclaración que con respecto a la transferencia realizada el día 04 de marzo y contabilizada el 29 de abril de 2016 (T-618) a nombre de Cristian Tomas Castillo Mendoza fue rechazada por el banco, Anexo copia de estado de cuenta.

d) Sin pases de abordar:

FECHA	POLIZA	BENEFICIARIO	CHEQUE/ TRANSF.	CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACION	ACLARACION
22/01/2016	C00018	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	546	PAGO DE BOLETO DE AVION EN COMISION OFICIAL	\$4,528.00	SIN OFICIO DE COMISION Y PASE DE ABORDAR DEL VUELO MEX/CLQ AEROMAR	ANEXO OFICIO DE COMISION IMADES.002/16, TRASLADO DEL ENCARGO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL LIC. JAIME SANCHEZ SILVA AL AEROPUERTO DE LA CD. DE GUADALAJARA EL DIA 14 DE ENERO 2016 VUELA A LA CIUDAD DE MEXICO PARA ENTREGAR DOCUMENTACION A OFICINAS DE SEMARNAT. (ANEXO COPIAS)
14/04/2016	C00057	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	605	PAGO DE BOLETO DE AVION EN COMISION OFICIAL	6,751.00	SIN OFICIO DE COMISION, SIN PASE DE ABORDAR	OFICIO COMISION NO. 1093/2016 BIS, FIRMADO POR EL SECRETARIO DE SEIDUR, ATENDER LA SOLICITUD DE RECURSOS PROPIOS Y DE LA SEMARNAT, 29 DE MARZO 2016, EN CIUDAD DE MEXICO Y PASES DE ABORDAR. (ANEXO COPIA)
27/05/2016	C00098	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	659	GASTOS	3,476.00	FALTA OFICIO DE	PERSONA CON ACTIVIDAD EMPRESARIAL REALIZADA COMPRA DE BOLETOS

“2017, Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima”

					COMISIÓN, FALTA FACTURA DE AEROLÍNEA Y PASE DE ABORDAR	DIRECTAMENTE A AEROLÍNEA,
02/08/2016	E00094	DORA LUZ SANTILLAN MENDEZ	T.843	PAGO DE BOLETOS DE AVIÓN CD. DE MÉXICO	6,762.00	PERSONA CON ACTIVIDAD EMPRESARIAL REALIZA COMPRA DE BOLETOS DIRECTAMENTE A AEROLÍNEA, OFICIO COMISION NO. 1205/2016 BIS, FIRMADO POR EL SECRETARIO DE SEIDUR, ASISTENCIA A ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA DE LA ASOCIACION NACIONAL DE AUTORIDADES AMBIENTALES ESTATALES, A.C., 27 DE JULIO 2016 EN LA CIUDAD DE MÉXICO. (ANEXO COPIA)

e) Pendientes por comprobar:

FECHA	PÓLIZA	BENEFICIARIO	NO. CHEQUE / TRANSFEREN CIA	CONCEPTO	IMPORTE DEL CHEQUE	IMPORTE SIN COMPROBA R	ACLARACIÓN
12/01/2016	C00001	VIAJES BEDA, S.A. DE C.V.	529	GASTOS POR COMPROBAR	\$1,957.19	\$1,957.19	SOLO SE CUENTA CON FICHA DE DEPÓSITO A NOMBRE DEL BENEFICIARIO. (ANEXO COPIA)
29/01/2016	C00028	CESAR ESTEBAN MANCILLA RAMIREZ	556	VIATICOS	1,216.00	1,216.00	REALIZA DEVOLUCIÓN DE IMPORTE TOTAL MEDIANTE FICHA DE DEPÓSITO A CUENTA BANCARIA DE IMADES EL DÍA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2017. (ANEXO COPIA)
15/04/2016	C00070	HOTEL SHERATON JAIME SANCHEZ	614	PAGO DE ALOJAMIENTO DEL SHERATON	5,400.00	5,400.00	MEDIANTE OFICIO SE SOLICITA REINTEGRO AL LIC. JAIME SANCHEZ SILVA.
02/05/2016	C00099	ERICK TONATIUH SOLIS ZAMORA	628	PAGO DE CAPACITACION PMANEJO DE CALIDAD DEL AIRE	3,700.00	1,372.00	REALIZA DEVOLUCIÓN DE IMPORTE TOTAL MEDIANTE FICHA DE DEPÓSITO A CUENTA BANCARIA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2017. (ANEXO COPIA)
25/05/2016	C00069	JAIME SANCHEZ SILVA	645	GASTOS POR COMPROBAR	2,000.00	2,000.00	MEDIANTE OFICIO SE SOLICITA EL REINTEGRO AL LIC. JAIME SANCHEZ SILVA.
21/06/2016	C00114	JAIME SANCHEZ SILVA	674	GASTOS POR COMPROBAR SEMANA DE LA SUSTENTABILIDAD ALEMANIA-MEXICO	4,500.00	4,500.00	MEDIANTE OFICIO SE SOLICITA EL REINTEGRO AL LIC. JAIME SANCHEZ SILVA.

“2017, Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima”

16/08/2016	E00082	ALBERTO JIMENEZ CARRILLO	720	PAGO GASTOS COMISION A CD. GUADALAJARA	2,000.00	650.00	REALIZA DEVOLUCIÓN DE IMPORTE TOTAL MEDIANTE FICHA DE DEPÓSITO A CUENTA BANCARIA DE IMADES EL DÍA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2017. (ANEXO COPIA)
08/12/2016	C00264	JAVIER PRECIADO SILVA	842	APERTURA DE FONDO FIJO	2,000.00	2,000.00	OFICIO IMADES.982/16 DONDE POR INSTRUCCIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL SE APERTURA FONDO FIJO.
TOTAL						19,095.19	

f) Sin contrato de prestación de servicios:

Se anexan contratos de prestación de servicios de Ma. Alma Godoy Rosales y de Jorge Omar Zamora Salazar

g) Sin requisitos fiscales:

Se giran oficios solicitando reintegros a cada uno de las personas enlistadas.

h) Erogaciones imprevistas:

Se gira oficio solicitando reintegro de la erogación impropcedente.

3.- DEUDORES DIVERSOS

En relación al listado de las personas que aparecen como deudores, se informa que mediante oficios se les notifica a cada uno de ellos solicitando su respectiva comprobación o en su caso devolución.

4.- INVENTARIO DE BIENES MUEBLES

Los bienes muebles que mencionan en el listado como “Bienes no incorporados en el sistema de control de calidad”, algunos fueron desincorporados por la Dirección de Bienes Patrimoniales ya que no cumplen con los criterios para inventariar, esto es, tener un valor actual menor a 10 DSMV DF y otros si se encuentran registrados. (Anexo copia de los resguardos con la mención de bienes desincorporados o el resguardo firmado por el trabajador).

5.- CONSEJO CONSULTIVO

Se anexa la siguiente documentación:

“2017, Centenario de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima”

- Reunido el consejo celebró sesión extraordinaria llevada a cabo el día 27 de junio de 2016 y sesión ordinaria el día 14 de diciembre de 2016 se anexan copias.
- Copia del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016.
- Mediante oficio dirigido al CP Carlos Arturo Noriega García Secretario de Planeación y Finanzas, de fecha 01 de septiembre de 2016, se envió informes de la estimación que por concepto de convenios y subsidios federales se pretende ejercer en el ejercicio fiscal 2016, así como también los ingresos calendarizados estimados a recaudar por concepto de derechos por los servicios prestados por este Instituto y productos por la realización de funciones de derecho privado.