

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</p> <hr/> <p>ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p>INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD</p> <p>CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>	<p>Hoja No. 1 de 11</p> <p>No. de auditoría: 08</p> <p>No. De seguimiento: 1</p>
<p>Unidad auditada: RECURSOS ESTATALES 2018</p>	<p>Sector: ENTIDADES Y FIDEICOMISOS</p> <p>Clave de programa y descripción de auditoría: DEF-AI-08 Auditoría Integral</p>	<p>Ejercicio: 2018</p>

CONCEPTOS	IMPORTE DE PESOS
I. MONTO OBSERVADO	\$ 246, 704.90
II. MONTO SOLVENTADO	\$ 13,100.00
III. MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	\$233,604.90
IV. MONTO A REINTEGRAR	\$ 233,604.90
CONCEPTOS	NÚMERO
V. No. DE OBSERVACIONES DETERMINADAS	4
VI. No. DE OBSERVACIONES SOLVENTADAS	0
VII. No. DE OBSERVACIONES PARCIALMENTE SOLVENTADAS	2
VIII. No. DE OBSERVACIONES SIN SOLVENTACIÓN	2

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD CÉDULA DE OBSERVACIONES	Hojas No. 2 de 11 Número de auditoría: 08 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: \$3,191,544.00 Monto fiscalizado: \$3,191,544.00 Monto por aclarar: \$ 0.00 Monto por recuperar: \$ 0.00	
		Unidad auditada: RECURSOS ESTATALES 2018	Sector: ENTIDADES Y FIDEICOMISOS Clave de programa y descripción de auditoría: DEF-AI-08 Auditoría Integral

OBSERVACIONES	RESPUESTA
<p>1- APOYOS NO REGLAMENTADOS</p> <p>Observación: Sin la autorización del Consejo Directivo, se otorgaron apoyos económicos en beneficio de personas con discapacidad para la compra de medicamento, por un importe total de: \$ 2,800.00; aunado a lo anterior, es importante mencionar que los 5 cheques emitidos para cubrir los apoyos antes mencionados, fueron expedidos a nombre del C. José Luis Jiménez y Ramírez, empleado del Instituto y no a nombre de quien ampara la factura o del beneficiario; cabe hacer mención que fue aprobada la elaboración de un reglamento de entrega de apoyos, el cual a la fecha se encuentra en proceso.</p>	<p>Respuesta: Se analizó la documentación remitida, verificando que efectivamente se tiene un proyecto de Reglas de Operación Programa de Apoyos Diversos para Personas con Discapacidad, mismo que a la fecha no ha sido sometido al Consejo Directivo para su superior autorización; por tanto, la observación se encuentra solventada de manera parcial.</p>
<p>DICTAMEN: Solventada Parcialmente</p>	<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: \$0.00</p>

C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental

C.P. Ana Gabriela Robles Moreno
Coordinadora de Auditoría

C.P. Karina Isabel Álvarez León
Auditora

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</p> <p>ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p>INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD</p> <p>CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>	<p>Hojas No. 3 de 11</p> <p>Número de auditoría: 08</p> <p>Número de observación: 02</p> <p>Monto fiscalizable: \$3,191,544.00</p> <p>Monto fiscalizado: \$3,191,544.00</p> <p>Monto por aclarar: \$233,604.90</p> <p>Monto por recuperar: \$233,604.90</p>	
		<p>Unidad auditada: RECURSOS ESTATALES 2018</p>	<p>Sector: ENTIDADES Y FIDEICOMISOS</p> <p>Clave de programa y descripción de auditoría: DEF-AI-08 Auditoría Integral</p>

OBSERVACIONES	RESPUESTA
<p>2.- SALDOS SIN MOVIMIENTOS EN CUENTAS POR COBRAR Y DEUDORES DIVERSOS.</p> <p>Observación: Del análisis a los saldos reflejados en cuentas contables de activo circulante se observó lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Existe un saldo en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo a nombre de Secretaria de Planeación y Finanzas de Gobierno del Estado por un importe de \$ 224,440.73; el cual corresponde a apoyos autorizados por diversos conceptos al Instituto a través de acuerdos durante los ejercicios 2008 y 2010, sin que se hayan hecho las gestiones de cobro respectivas. 	<p>Se analizó la información enviada como documentos probatorios en respuesta a la observación citada; determinando que la misma persiste en virtud de lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> En tanto no se reciba respuesta de la Secretaria de Planeación y Finanzas respecto a lo solicitado, la observación sigue sin solventarse. (Anexo Núm. 1, Página 8) Dado la irrecuperabilidad de los saldos referidos en el texto de la misma observación, se procederá a deslindar responsabilidades por las acciones omitidas por los funcionarios en turno involucrados y contenidas en las funciones encomendadas tanto en el Decreto de Creación del Instituto como en el Reglamento Interior del mismo. (Anexo N° 2, Página 09).
<p>DICTAMEN: No Solventada</p>	<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: \$238,604.90</p>

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</p>	<p>INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD</p> <p>CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>	<p>Hojas No. 4 de 11 Número de auditoría: 08 Número de observación: 02 Monto fiscalizable: \$3,191,544.00 Monto fiscalizado: \$3,191,544.00 Monto por aclarar: \$238,604.90 Monto por recuperar: \$238,604.90</p>	
<p>ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>		<p>Unidad auditada: RECURSOS ESTATALES 2018</p>	<p>Sector: ENTIDADES Y FIDEICOMISOS</p> <p>Clave de programa y descripción de auditoría: DEF-AI-08 Auditoría Integral</p>
<p>OBSERVACIONES</p>		<p>RESPUESTA</p>	
<p>- La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo muestra un saldo de: \$ 9,164.17, el cual no reflejo movimientos en 8 de sus subcuentas; correspondiendo a saldos que provienen de diferentes ejercicios anteriores por adeudos que no fueron cobrados de manera oportuna a trabajadores y ex trabajadores del Instituto. (Anexo N° 2, Página 09).</p>			
<p>DICTAMEN: No Solventada</p>		<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: \$238,604.90</p>	

C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental

C.P. Ana Gabriela Robles Moreno
Coordinadora de Auditoría

C.P. Karina Isabel Álvarez León
Auditora

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD CÉDULA DE OBSERVACIONES	Hojas No. 5 de 11 Número de auditoría: 08 Número de observación: 03 Monto fiscalizable: \$3,191,544.00 Monto fiscalizado: \$3,191,544.00 Monto por aclarar: \$0.00 Monto por recuperar: \$0.00	
		Unidad auditada: RECURSOS ESTATALES 2018	Sector: ENTIDADES Y FIDEICOMISOS Clave de programa y descripción de auditoría: DEF-AI-08 Auditoría Integral

OBSERVACIONES	RESPUESTA
<p align="center">3.- INCONSISTENCIAS EN EL EVENTO “ CENA A CIEGAS”</p> <p>Observación: Del evento denominado “ Cita a Ciegas”; se observó que en la realización del mismo no se llevó un adecuado control y organización del mismo, en virtud de las siguientes inconsistencias:</p> <p>a) Fueron impresos un total de 180 boletos, los cuales tenían un costo unitario de \$ 350.00, pretendiendo obtener un total de ingresos por: \$ 63,000.00; determinando que fueron vendidos un total de 82 boletos y sólo presentan depósitos por \$ 18,900.00 correspondiente a 54 boletos quedando pendiente de acreditar el depósito por un importe de \$ 9,800.00.</p> <p>No fueron exhibidos un total de 39 boletos no vendidos ya que están en proceso de recuperación con las dependencias.</p>	<p>Respuesta:</p> <p>Una vez analizada la documentación remitida como contestación a la presente observación, se determina que ésta se encuentra solventada de manera parcial; lo anterior, en virtud de que aún queda pendiente la recuperación de 8 boletos del multicitado evento.</p>
DICTAMEN: Solventada Parcialmente	IMPORTE POR REINTEGRAR: \$0.00

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD CÉDULA DE OBSERVACIONES	Hojas No. 6 de 11 Número de auditoría: 08 Número de observación: 04 Monto fiscalizable: \$3,191,544.00 Monto fiscalizado: \$3,191,544.00 Monto por aclarar: \$0.00 Monto por recuperar: \$0.00	
		Unidad auditada: RECURSOS ESTATALES 2018)	Sector: ENTIDADES Y FIDEICOMISOS Clave de programa y descripción de auditoría: DEF-AI-08 Auditoría Integral

OBSERVACIONES	RESPUESTA
<p>4.- CONTROL DE ASISTENCIA</p> <p>Observación: Derivado de la revisión realizada al control de asistencia que se tiene implementado para el personal, se determinó que no se cuenta con los comprobantes que justifiquen las incidencias presentadas en el mes de noviembre de 2018, tales como salidas anticipadas, faltas, omisiones de salida y retardos mayores de un total de 11 trabajadores.</p>	<p>Respecto a la documentación enviada en respuesta a la observación se precisa lo siguiente: Las referencia jurídicas a las que hace alusión, no pueden considerarse válidas en estas incidencias; lo anterior, en virtud de que el concepto de FALTA plasmado en el informe, se refiere a “ la ausencia de una persona”; así pues, la observación persiste dado la Falta Administrativa No grave de los trabajadores incidentes por las omisiones contenidas en el anexo N°3; de esta manera, la responsabilidad de detectar las incidencias del personal adscrito al Instituto, corresponde a la Coordinación Administrativa, de conformidad a las funciones encomendadas en el Reglamento Interior del mismo, que a la letra dice:</p>
<p>DICTAMEN: No Solventada</p>	<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: \$0.00</p>

C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental

C.P. Ana Gabriela Robles Moreno
Coordinadora de Auditoría

C.P. Karina Isabel Álvarez León
Auditora

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD CÉDULA DE OBSERVACIONES	Hojas No. 7 de 11 Número de auditoría: 08 Número de observación: 04 Monto fiscalizable: \$3,191,544.00 Monto fiscalizado: \$3,191,544.00 Monto por aclarar: \$0.00 Monto por recuperar: \$0.00	
		Unidad auditada: RECURSOS ESTATALES 2018	Sector: ENTIDADES Y FIDEICOMISOS Clave de programa y descripción de auditoría: DEF-AI-08 Auditoría Integral

OBSERVACIONES	RESPUESTA
	<p>Art.24 La Coordinación Administrativa tendrá las siguientes atribuciones:</p> <p>III.- Promover y aplicar la normatividad laboral correspondiente.</p> <p>De igual manera, transgrede la Regla de Integridad Número 1,fracción X, contenida en el Código de Ética de los Servidores Públicos ; referente a la Actuación Pública, el cual se transcribe:</p> <p>X.- Permitir que servidores públicos subordinados incumplan total o parcialmente con su jornada u horario laboral.</p> <p>(Anexo N° 3, Páginas 10-11).</p>
DICTAMEN: No Solventada	IMPORTE POR REINTEGRAR: \$ 0.00

C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental

C.P. Ana Gabriela Robles Moreno
Coordinadora de Auditoría

C.P. Karina Isabel Álvarez León
Auditora



INFORME DE SEGUIMIENTO

INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD RECURSOS ESTATALES	EJERCICIO 2018	Monto	Pesos	ANEXO 1
		Fiscalizable	\$3,191,544.00	
		Fiscalizado	\$3,191,544.00	HOJA 01 DE 01
Observado	\$224,440.73			

**SALDO SIN MOVIMIENTOS EN CUENTAS POR
COBRAR A CORTO PLAZO**

SUBCUENTA	CONCEPTO	SALDO AL 31 DE ENERO 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
1122-6-001	SECRETARÍA DE FINANZAS	\$ 224,440.73	\$ 224,440.73
	TOTAL	\$ 224,440.73	\$ 224,440.73

INFORME DE SEGUIMIENTO

INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD RECURSOS ESTATALES	EJERCICIO 2018	Monto	Pesos	ANEXO 2
		Fiscalizable	\$3,191,544.00	
		Fiscalizado	\$3,191,544.00	HOJA 01 DE 01
		Observado	\$9,164.17	

SALDO SIN MOVIMIENTOS EN DEUDORES DIVERSOS

SUBCUENTA	NOMBRE DEL DEUDOR	SALDO AL 31 DE ENERO 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
1123-8-003	CISNEROS SALGADO JOSÉ ALBERTO	\$4,878.99	\$4,878.99
1123-8-004	GARCÍA GARCÍA PAOLA CRISTINA	2,122.26	2,122.26
1123-8-005	GONZÁLEZ DE LA TORRE MARTIN	141.90	141.90
1123-8-096	FIGUEROA CÁRDENAS ALBERTO	118.99	118.99
1123-8-099	PÉREZ MEDINA FRANCISCO JESÚS	1,280.00	1,280.00
1123-9-001	RODRÍGUEZ RINCON JESÚS AARON	50.83	50.83
1123-9-002	JUAREZ RINCÓN SANTIAGO	42.34	42.34
1123-9-003	HERNÁNDEZ ANGUIANO ROSAURA ELOISA	528.86	528.86
	TOTAL	\$9,164.17	\$ 9,164.17



INFORME DE SEGUIMIENTO

INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD RECURSOS ESTATALES	EJERCICIO 2018	Monto	Pesos	ANEXO 3
		Fiscalizable	\$3,191,544.00	
		Fiscalizado	\$3,191,544.00	
		Observado	\$0.00	
				HOJA 01 DE 02

**INCIDENCIAS DE PERSONAL NO JUSTIFICADAS EN EL MES
DE NOVIEMBRE DE 2018**

NOMBRE	TIPO DE INCIDENCIA LABORAL	FECHAS
GONZÁLEZ DE LA TORRE MARTÍN	SALIDA ANTICIPADA 2:52 A 2:59	07,08 , 14,16,20,22,23,26,27,28,30
	FALTA	19
	OMISIÓN DE SALIDA	13
RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ ELIA	RETARDO MAYOR O FALTA	6,8,9,14,15,26,28
	RETARDO MENOR	16,20,21,23,27,29,30
	OMISIÓN DE SALIDA	07
CEDEÑO TERRONES SALVADOR	SALIDA ANTICIPADA 2:52	16
	OMISIÓN DE SALIDA	23,30
	RETARDO MAYOR O FALTA	26
MORENO FERNÁNDEZ MARTÍN	SALIDA ANTICIPADA 2:58 A 2: 59	05,16,20
	OMISIÓN DE SALIDA	9,14
SOLÓRZANO SAENZ CARLOS ALBERTO	OMISIÓN DE SALIDA	5,6,22,26
	SALIDA ANTICIPADA	16
	RETARDO MAYOR O FALTA	20,22,23,26,27,29,30
GUTIÉRREZ CARRILLO ALFONSO	SALIDA ANTICIPADA 2:54 A 2:59	5,7,14,20,21,22,23,26,27,30
	OMISIÓN DE SALIDA	6,13
	FALTA	16
GUTIÉRREZ MARTÍNEZ JOSÉ ALFREDO	OMISIÓN DE SALIDA	5,6,7,8,9,12,13,14,15,16,21,22,23,26,27,28,29,30

INFORME DE SEGUIMIENTO

INSTITUTO COLIMENSE PARA LA DISCAPACIDAD RECURSOS ESTATALES	EJERCICIO 2018	Monto	Pesos	ANEXO 3 HOJA 02 DE 02
		Fiscalizable	\$3,191,544.00	
		Fiscalizado	\$3,191,544.00	
		Observado	\$0.00	

**INCIDENCIAS DE PERSONAL NO JUSTIFICADAS EN EL MES
DE NOVIEMBRE DE 2018**

NOMBRE	TIPO DE INCIDENCIA LABORAL	FECHAS
JIMÉNEZ Y RAMÍREZ JOSÉ LUIS	SALIDA ANTICIPADA	5,7,14,16,22,26,27
	OMISION DE SALIDA	08,30
	RETARDO MAYOR O FALTA	08,30
	FALTA	28
MARTÍNEZ MORENO ROGELIO	RETARDO MENOR 8:46 A 8:52	6,12,13,14,16
	RETARDO MAYOR O FALTA	20
	OMISIÓN DE SALIDA	5,6,7,8,9,12,13,14,16,20,21,22,23,26
	SALIDA ANTICIPADA	27,29
ROLÓN RODRÍGUEZ LEONEL	OMISIÓN DE SALIDA	5,6,7,9,12,13,14,15,16,20,21,23,26,27,28,29,30
	RETARDO MENOR 8:47 A 8:55	7,12,13
	FALTA	08,22
CÁRDENAS RODRÍGUEZ RAMÓN ALEJANDRO	SALIDA ANTICIPADA 2:51 A 2:59	5,7,16,27
	RETARDO MAYOR O FALTA 2:59	08,20
	FALTA	23
	OMISIÓN DE SALIDA	28
GARCÍA GARCÍA PAOLA CRISTINA	SIN OFICIO DE RECURSOS HUMANOS QUE JUSTIFIQUE NO REGISTRAR SU ASISTENCIA	SIN REGISTROS DE ENTRADA Y SALIDA