



Consultoria Avesa

**INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL
ESTADO DE JALISCO**

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS 2013

INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO

CONTENIDO

- A) DICTAMEN DEL AUDITOR Y ESTADOS FINANCIEROS
- B) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- C) APLICACIÓN DE LA LEGISLACION FISCAL FEDERAL.
- D) INFORME SOBRE LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVIDAD
Y LEGISLACION GUBERNAMENTAL.
- E) EVALUACIÓN PRESUPUESTAL Y CONCILIACIÓN
ENTRE EL PRESUPUESTO AUTORIZADO Y EL EJERCIDO
- F) BITACORA DE HORAS EMPLEADAS

Guadalajara, Jal., 25 de Junio de 2014

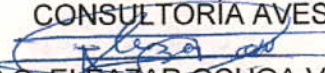
A) DICTAMEN DEL AUDITOR Y ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado los estados financieros del INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013, el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado Analítico de Activos, Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos, el Estado de flujo de Efectivo, el Estado de Resultados, el estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos que le son relativos por el año terminado a esa fecha, además estudiamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo. Dichos estados financieros con responsabilidad de la Administración del INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoria.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación Financiera del INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambio en la situación financiera al 31 de diciembre del 2013, por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Normas de Información Financiera.

CONSULTORIA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250



Estado de Situación Financiera al 31 de DICIEMBRE de 2013

MTRO. GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2013 - DICIEMBRE 2012

ACTIVO	EJERCICIOS FISCALES			DIFERENCIAS		EJERCICIOS FISCALES			DIFERENCIAS	
	dic-2013	dic-2012	PESOS	POR CIENTO	PASIVO	dic-2013	dic-2012	PESOS	POR CIENTO	
ACTIVO CIRCULANTE					PASIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 10,723,189	\$ 7,711,982	\$ 3,011,207	39%	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,088,673	\$ 475,841	\$ 612,832	129%	
Efectivo	\$ 10,722,589	\$ 7,173,316	\$ 3,549,273	49%	Servicios Personales	\$ 1,088,673	\$ 475,841	\$ 612,832	129%	
Bancos/Tesorería	\$ 104	\$ -	\$ 104	100%	Proveedores					
Bancos/Dependencias y otros	\$ 507,546	\$ 670,809	\$ 113,263	-18%	Subsidios, Participaciones y Aportaciones					
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	\$ 10,211,730	\$ 6,400,000	\$ 3,811,730	60%	Contratistas					
Fondos con Afectación Específica					Transferencias Otorgadas					
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o					Intereses y Comisiones					
Administración	\$ 3,209	\$ 144,000	\$ 140,791	-98%	Retenciones y Contribuciones	\$ 602,828	\$ 441,933	\$ 160,895	36%	
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ -	\$ 8,507	\$ 8,507	-100%	Devoluciones de Contribuciones					
Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir					Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 485,845	\$ 33,908	\$ 451,937	1333%	
Inversiones Financieras a Corto Plazo					Ingresos Cobrados por Anticipado a Corto Plazo					
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ -	\$ 511,601	\$ 511,601	-100%	Otras Provisiones a Corto Plazo					
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ -	\$ 27,066	\$ 27,066	-100%	Total de Pasivo	\$ 1,088,673	\$ 475,841	\$ 612,832	129%	
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo										
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo										
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes o										
Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 600	\$ 600	\$ 600	100%						
Derechos a Recibir Bienes o Servicios										
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes o										
Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 600	\$ 600	\$ 600	100%						
Valores en Garantía										
ACTIVO NO CIRCULANTE					HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO					
Bienes Inmuebles	\$ 6,065,093	\$ 6,058,534	\$ 6,560	0%	Patrimonio Contribuido					
Terrenos	\$ 4,529,057	\$ 4,707,400	\$ 178,343	-4%	Aportaciones	\$ 15,699,609	\$ 13,294,674	\$ 2,404,935	18%	
Edilicios	\$ 2,984,596	\$ 2,984,596	\$ -	0%	Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro	\$ 2,986,136	\$ 1,072,739	\$ 4,058,875	-378%	
Infraestructura	\$ 1,544,461	\$ 1,727,804	\$ 178,343	-10%	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 3,099,959	\$ 4,753,898	\$ 1,653,940	-35%	
Construcciones en Proceso (Obra Pública)					Superávit o Déficit Acumulado					
Bienes Muebles (Netos)	\$ 1,170,971	\$ 957,574	\$ 213,397	22%	Modificaciones al Patrimonio					
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,006,123	\$ 829,631	\$ 176,492	21%	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Equipo de Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	-	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio					
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 79,099	\$ 127,943	\$ 48,844	-33%	Revalúos	\$ 9,613,515	\$ 9,613,515	\$ -	0%	
Bienes en Comodato	\$ 85,749	\$ -	\$ 85,749	100%	Reservas					
Activos Intangibles (Netos)	\$ 365,065	\$ 393,560	\$ 28,495	-7%						
Software										
Patentes, Marcas y Derechos										
Concesiones y Franquicias	\$ 365,065	\$ 393,560	\$ 28,495	-7%						
Licencias										
Total de Activos	\$ 16,788,283	\$ 13,770,516	\$ 3,017,767	22%	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	\$ 16,788,283	\$ 13,770,516	\$ 3,017,767	22%	

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

JEFE DE CONTABILIDAD

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DIRECTOR GENERAL

MARÍA DOMITILA ADAME GONZÁLEZ

CPA JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ

MAESTRO GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ

NADA QUE MANIFESTAR

Denominación de las Deudas	MONEDA DE CONTRATACIÓN	PAÍS ACREEDOR	Saldos al "N-1 período"	Movimientos				Depuración o Conciliación	Total de Movimientos	Saldos al "N período"
				Operaciones de Endeudamiento del Período			Ejecución Ley de Ingresos			
				Amortización Bruta	Colocación Bruta					
DEUDA PÚBLICA										
CORTO PLAZO:										
DEUDA PÚBLICA INTERIOR										
Instituciones de Crédito:										
Deuda Pública Títulos y Valores:										
Arrendamientos:										
DEUDA PÚBLICA EXTERIOR										
Organismos Financieros Internacionales:										
Deuda Bilateral:										
Arrendamientos Financieros Internacionales:										
Emisión de Títulos y Valores:										
Otros Pasivos:										
SUBTOTAL CORTO PLAZO LARGO PLAZO:										
DEUDA PÚBLICA INTERIOR										
Instituciones de Crédito:										
Deuda Pública Títulos y Valores:										
Arrendamientos:										
DEUDA PÚBLICA EXTERIOR										
Organismos Financieros Internacionales:										
Deuda Bilateral:										
Arrendamientos Financieros Internacionales:										
Emisión de Títulos y Valores:										
Otros Pasivos:										
SUBTOTAL LARGO PLAZO ENDEUDAMIENTO TOTAL										
JEFE DE CONTABILIDAD			DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN						DIRECTOR GENERAL	

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO
DEL 1° AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(en miles de pesos)

Saldo de Activo Neto	Saldo Inicial	Aumentos	Aumentos por traspaso de otras	Disminuciones	Disminuciones por traspasos a otras partidas	Estimación por Incobrables	Deterioro del Ejercicio	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Amortizaciones del Ejercicio	Actualizaciones Netas por Reexpresión o Revaluación	Incremento por plusvalía de revalorización en el ejercicio	Saldo Final
CIRCULANTE													
Efectivo y equivalentes	\$ 12,412			\$ 1,689									\$ 10,723
Derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	\$ 2,430			\$ 2,430									\$ -
Derechos a recibir bienes o servicios	\$ 212			\$ 212									\$ -
Bienes disponibles para su transformación o consumo													
Otros activos circulantes													
NO CIRCULANTE													
Inversiones Financieras a Largo Plazo													
Derechos a recibir efectivo y equivalentes en el largo plazo													
Bienes inmuebles	\$ 4,544							\$ 15					\$ 4,529
Bienes muebles	\$ 473	\$ 740	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 42					\$ 1,171
Activos Intangibles	\$ 378	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -					\$ 13			\$ 365
Activos Diferidos													
Otros activos no circulantes													
TOTALES	\$ 20,449	\$ 740	\$ -	\$ 4,331	\$ -			\$ 57		\$ 13			\$ 16,788

JEFE DE CONTABILIDAD

MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P.A. JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ

DIRECTOR GENERAL

MTRO. GUILLERMO LEVINES GUTIÉRREZ

INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO
CUENTA ECONÓMICA (CUENTA DOBLE)

Del mes de DICIEMBRE de 2013

Base Contable: Ingresos Percibidos - Gastos Devengados



TERRITORIAL
INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL

CONCEPTO	ENTE CONTABLE	
	CONSOLIDADO INSTITUCIONAL	
1. INGRESOS CORRIENTES	\$	110,493
1.1. Ingresos de la Gestión:	\$	79,330
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$	79,330
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Otros Ingresos de la Gestión		
1.2 Transferencias y Asignaciones Corrientes Recibidas		
1.3 Donaciones Corrientes Recibidas		
1.4 Otros Ingresos	\$	31,163
Ingresos Financieros	\$	31,163
Productos Financieros	\$	31,163
Utilidad por Participación Patrimonial		
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos Financieros	\$	-
Otros Ingresos	\$	-
2. GASTOS CORRIENTES	\$	2,902,941
2.1. Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$	2,042,846
Remuneraciones al Personal	\$	1,888,754.84
Contribuciones sociales	\$	154,091
Materiales y Suministros	\$	40,913
Servicios Generales	\$	819,182
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	\$	-
3. RESULTADO ECONÓMICO AHORRO/DESAHORRO	-\$	2,792,448
4. INGRESOS DE CAPITAL		
4.1. Recursos de Capital		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
4.2. Transferencias y Asignaciones de Capital Recibidas		
4.3. Donaciones de Capital recibidas		
5. GASTOS DE CAPITAL	\$	740,503
5.1. Inversión Física		
Bienes Muebles	\$	740,503
Bienes Inmuebles		
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Activos Intangibles	\$	-
5.2. Transferencias y Asignaciones de Capital Otorgadas		
6. INGRESOS TOTALES (1+4)	\$	110,493
7. GASTOS TOTALES (2+5)	\$	3,643,444
8. RESULTADOS FINANCIERO (3+4-5): Superávit / (Déficit)	-\$	2,051,945
9. RESULTADO PRIMARIO: (8-2-5): Superávit / (Déficit) Primario	-\$	7,176,394
JEFE DE CONTABILIDAD		
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN		
MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ		
C.P.A. JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ		
DIRECTOR GENERAL		
MTRO. GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ		



Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	\$	110,493
Origen	\$	79,330
Impuestos		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados en Establecimientos del Gobierno	\$	79,330
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones	\$	-
Participaciones	\$	-
Aportaciones		
Convenios	\$	-
Otros Ingresos	\$	31,163
Aplicación	\$	2,902,941
Servicios Personales	\$	2,042,846
Materiales y Suministros	\$	40,913
Servicios Generales	\$	819,182
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	-\$	2,792,448
Aplicación	\$	740,503
Bienes Inmuebles y Muebles	\$	740,503
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	\$	-
Otros		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$	740,503
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-\$	3,532,950
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes ¹	\$	12,412,235
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes ²	\$	10,722,589

¹ 31 de Noviembre 2013

² 30 de Diciembre 2013

JEFE DE CONTABILIDAD

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ

C.P.A. JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ

DIRECTOR GENERAL

MTRO. GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ



INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO 2013 - 2012

	EJERCICIOS FISCALES		DIFERENCIAS	
	Acumulado Anual 2013	Acumulado Anual 2012	PESOS	POR CIENTO
INGRESOS				
<i>Ingresos de la Gestión:</i>				
Contribuciones de Mejoras	\$ 149,832	\$ 242,911	-\$ 93,080	-38%
Derechos				
Productos de Tipo Corriente ¹				
Aprovechamientos de Tipo Corriente				
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 149,832	\$ 242,911	-\$ 93,080	-38%
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores				
<i>Participaciones y Aportaciones</i>				
Participaciones	\$ 22,766,998	\$ 22,139,100	\$ 627,898	3%
Aportaciones	\$ -	\$ -		
Convenios	\$ 22,766,998	\$ 21,889,100	\$ 877,898	4%
	\$ -	\$ 250,000	-\$ 250,000	-100%
<i>Otros Ingresos</i>				
Ingresos Financieros	\$ 385,732	\$ 229,754	\$ 155,978	68%
Productos Financieros Corrientes				
Utilidades por Participación Patrimonial				
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 385,732	\$ 226,898	\$ 158,834	70%
Otros Ingresos Financieros	\$ -	\$ 132	-\$ 132	-100%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	\$ 2,724	-\$ 2,724	-100%
Beneficios por Variación de Inventarios				
Disminución de Estimaciones, Provisiones y Reservas por Exceso				
Otros Ingresos				
	\$ 23,302,562	\$ 22,611,765	\$ 690,797	3%
Total de Ingresos				
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
	\$ 19,302,832	\$ 22,318,056	-\$ 3,015,224	-14%
<i>Gastos de funcionamiento</i>				
Servicios Personales	\$ 15,421,339	\$ 19,558,878	-\$ 4,137,539	-21%
Materiales y Suministros	\$ 422,221	\$ 498,558	-\$ 76,337	-15%
Servicios Generales	\$ 3,459,272	\$ 2,260,620	\$ 1,198,651	53%
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>				
	\$ 1,013,594	\$ 1,366,448	-\$ 352,854	-26%
<i>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas</i>				
Otras Pérdidas	\$ 20,316,426	\$ 23,684,504	-\$ 3,368,078	-14%
Total de Gastos y Otras Pérdidas				
	\$ 2,986,136	-\$ 1,072,739	\$ 4,058,875	-378%
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio				

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y con responsabilidad del emisor"

JEFE DE CONTABILIDAD

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ

CPA JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ

DIRECTOR GENERAL

MAESTRO GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ



TERRITORIAL
INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL

INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1° AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cientos de Pesos)

INGRESOS	nov-2013	dic-2013	Acumulado Anual
<i>Ingresos de la Gestión:</i>	\$ 6,600	\$ 79,330	\$ 149,832
Contribuciones de Mejoras			
Derechos			
Productos de Tipo Corriente ¹			
Aprovechamientos de Tipo Corriente			
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 6,600	\$ 79,330	\$ 149,832
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores			
<i>Participaciones y Aportaciones</i>	\$ 3,794,500	\$ -	\$ 22,766,998
Participaciones			\$ -
Aportaciones	\$ 3,794,500		\$ 22,766,998
Convenios			\$ -
<i>Otros Ingresos</i>			
Ingresos Financieros	\$ 34,835	\$ 31,163	\$ 385,732
Productos Financieros Corrientes			
Utilidades por Participación Patrimonial			
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 34,835	\$ 31,163	\$ 385,732
Otros Ingresos Financieros			\$ -
Otros Ingresos y Beneficios Varios			\$ -
Beneficios por Variación de Inventarios			
Disminución de Estimaciones, Provisiones y Reservas por Exceso			
Otros Ingresos			
Total de Ingresos	\$ 3,835,935	\$ 110,493	\$ 23,302,562
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
<i>Gastos de funcionamiento</i>	\$ 2,055,555	\$ 2,902,941	\$ 19,302,832
Servicios Personales	\$ 1,540,334	\$ 2,042,846	\$ 15,421,339
Materiales y Suministros	\$ 8,974	\$ 40,913	\$ 422,221
Servicios Generales	\$ 506,247	\$ 819,182	\$ 3,459,272
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	\$ 72,767	\$ 70,309	\$ 1,013,594
Otras Pérdidas			
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 2,128,322	\$ 2,973,250	\$ 20,316,426
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 1,707,613	-\$ 2,862,757	\$ 2,986,136

JEFE DE CONTABILIDAD


DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DIRECTOR GENERAL

MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ

CPA JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ

MTRO. GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ

 i TERRITORIAL <small>INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL</small>		INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio Del 1/ENERO/2013 al 31/DICIEMBRE/2013 (en cientos de pesos)			
Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado	Ajustes por Cambios de Valor	Otros Incrementos Patrimoniales	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Mes Anterior		\$ 14,367,413			\$ 14,367,413
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
1. Cambios en Políticas Contables					
2. Cambios por Errores Contables					
3. Resultado del Desahorro		-\$ 1,072,739			
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio		\$ 13,294,674			\$ 13,294,674
Variaciones del patrimonio neto del ejercicio					
1. Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		\$ 2,986,136			\$ 2,986,136
2. Otras variaciones del patrimonio neto		-\$ 581,201			-\$ 581,201
Patrimonio neto al final del mes		\$ 15,699,609			\$ 15,699,609
 JEFE DE CONTABILIDAD	 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN				 DIRECTOR GENERAL
MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ	C.P.A. JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ				MTRO. GUILLERMO GUTIÉRREZ LEVINE



Consultoria Avesa

B) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

1. CONSTITUCION Y OBJETO DEL ORGANISMO

El "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" es un Organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto legal consiste en coordinar la integración, conservación y actualización de la información territorial del estado.

Se definen sus atribuciones y su integración, en la Ley del Sistema de Información Territorial del Estado de Jalisco en el Decreto Número 16795 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco con fecha 20 de noviembre de 1997.

2. ESTRUCTURA ORGÁNICA

Su órgano superior de gobierno es el Consejo Directivo, integrado por el Director General del Instituto, dos Secretarios Ejecutivos del Instituto, Técnico y Jurídico respectivamente, por cinco vocales de diferentes Secretarías de Dependencias del Poder Ejecutivo del Estado, once vocales representadas de once regiones del Estado, un vocal de la zona metropolitana de Guadalajara y un vocal que representa el Consejo Metropolitano que prevé la Ley de Desarrollo Urbano del Estado.

3. OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES

Todo el personal se encuentra en nómina y todos se encuentran inscritos al IMSS, bajo la modalidad 38 (**SRT**: Seguro de Riesgos de Trabajo **SEM**: Seguro de Enfermedades y Maternidad).

Para efectos de prestaciones económicas (préstamos a corto plazo, préstamos para bienes de consumo duradero y préstamos hipotecarios), plan de jubilaciones e incapacidades permanentes, se tiene convenio firmado con la Dirección de Pensiones del Estado.

Para el sistema de ahorro para el retiro, se tiene inscrito al personal en la misma Dirección de Pensiones del Estado, por conducto de SEDAR.

Se está adherido al Fideicomiso para seguros de vida del personal, constituido por el Gobierno del Estado y administrado por la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas.



Consultoria Avesa

El ITEJ se encuentra registrado ante la Secretaría anteriormente mencionada como retenedor del impuesto por honorarios por servicios personales.

El ITEJ se encuentra registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como Organismo Público Descentralizado del Estado de Jalisco con fines no lucrativos. Cada año se presenta la solicitud para no ser dictaminado por la SHyCP.

OBLIGACIONES FISCALES

MENSUALES	ANUALES
Impuesto retenido de sueldos y salarios	Declaración de sueldos y salarios
Impuesto retenido de honorarios profesionales	Declaración de asimilados a salarios
Impuesto retenido del 3% de honorarios asimilados a salarios	Declaración de honorarios profesionales
Impuesto al Valor Agregado	Declaración del Impuesto al Valor Agregado
Declaración Informativa de operaciones con terceros	

4. ASPECTOS PRESUPUESTALES

El organismo cuenta con ingresos propios que son de carácter marginal, derivados de intereses de cuentas bancarias, indirectos por la celebración de convenios con municipios, dependencias y entidades, y por el catálogo de productos y servicios que están autorizados por su Consejo Directivo.

El Instituto de Información Territorial recibió en el ejercicio 2013, la autorización para ejercer un presupuesto para su programa operativo anual de \$ 22' 767,000.00.

5. ASPECTOS CONTABLES

El Instituto llevó sus registros en el Sistema de Contabilidad Contpaq, adaptándose a lo posible con el objeto de realizar el registro contable de los ingresos y egresos del ejercicio 2013 en un módulo presupuestal en cuentas de orden, conforme a los documentos emitidos por el CONAC.

Por la demora del CONAC en publicar todos los lineamientos a los que estará sujeto el Sistema de Contabilidad Gubernamental en el transcurso del ejercicio 2013, ningún sistema contable ha cubierto al 100% los requerimientos establecido por el propio CONAC a través de sus documentos publicados, sobre todo en lo relativo al sistema patrimonial y lo relativo a su sistema para la tesorería. Este hecho hizo demorar también la adquisición del Sistema de Contabilidad Gubernamental.



Se toma como marco legal de registro contable a nivel estatal, la nueva Ley General de CONTABILIDAD Gubernamental y los documentos emitidos por la CONAC, y en forma supletoria, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco y la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco.

6. BANCOS

El efectivo e inversiones temporales se registran a valor de la moneda corriente. Los rendimientos correspondientes a la recepción de recursos para programas se registran a favor del mismo programa y en el periodo que corresponde.

INSTITUCION	No. CUENTA	SALDO FINAL
Banco del Bajío 738625 Operativa	738625	115,400.61
Banco del Bajío 737247 Administrativa	737247	386,631.22
Banco Bansi 971987053	971987053	5,514.04
TOTAL		507,545.87

7. INVERSIONES TEMPORALES

INSTITUCIÓN	SALDO FINAL
Inversión Banco del Bajío 737247 Mercado de Dinero	10,211,730.00

8. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Se registran a su costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta conforme a tasas de depreciación adecuadas a la operación del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO".

	2013
Terrenos	2,984,596.00
Edificios no Habitacionales	3,566,851.86
Mobiliario y Equipo de Administración	8,140,698.61
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,791.31
Equipo de Transporte	1,506,113.22
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,572,889.75
Licencias	5,263,448.77
Bienes en Comodato	85,749.12
TOTAL DE INVERSION	23,138,138.64
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-17,073,045.20
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	6,065,093.44

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN POR MÉTODO LINEA RECTA	
Edificios no Residenciales	5%
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnología de Información	30%
Automóviles y Equipo Terrestre	25%
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	25%
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	10%
Herramientas y Máquinas y Herramientas	10%
Licencias	30%

9. PASIVO CIRCULANTE

	2013
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	602,828.38
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	485,845.00
TOTAL DEL PASIVO	1,088,673.38

10. HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

El patrimonio del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" está integrado por:

- Las aportaciones que perciba conforme a los convenios o contratos que celebre;
- Las percepciones que reciba de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal;
- Las cesiones de derechos de autor y de propiedad industrial, donaciones, legados o herencias que se hagan en su favor;
- Los productos que obtenga por la venta de equipos y programas de cómputo, revistas y demás artículos relacionados; y
- Todos los demás bienes o derechos de perciba, o que en lo futuro llegue a adquirir.

	2013
Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	2,986,136.00
Resultado de Ejercicio Anteriores	3,099,959.00
Reservas	9,613,515.00
TOTAL DEL CAPITAL	15,699,610.00

11. INGRESOS, GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El Instituto de Información Territorial obtuvo en 2013 los siguientes ingresos:

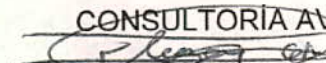
	2013
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	149,832
Aportaciones	22,766,998
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	385,732
TOTAL DE INGRESOS	23,302,562

Estos fueron los movimientos en cuanto a los Gastos y Otras perdidas:

	2013
Servicios Personales	15,421,339
Materiales y Suministros	422,221
Servicios Generales	3,459,272
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	1,013,594
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	20,316,426

12. RESULTADO DEL EJERCICIO

	2013
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	2,986,136

CONSULTORIA AVESA

 C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
 REG. 15273 EN LA AGAFF
 CED.PROF.2772250



Consultoria Avesa

C) APLICACIÓN DE LA LEGISLACION FISCAL FEDERAL.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos Auditado el Estado de Situación Financiera del “**INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**”, por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2013; Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado Analítico de Activos, Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Resultados, el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por el último año terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo. Dichos estados financieros son responsabilidad del a administración del “**INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**” de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con los Principios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y Normas Contables Internacionales, así como del Control Interno que considere necesarios para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviaciones materiales.

La Auditoria consistió en la aplicación de procedimientos de planeación, control y evaluación para obtener evidencia suficiente sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional, incluida la evaluación de los riesgos de desviaciones materiales en los estados financieros debido a fraude o error.

Evaluamos el control interno verificando la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la Administración del “**INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**”, efectuamos los procedimientos de control interno de acuerdo a los procesos operativos llevados a cabo por el Organismo, con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia, economía y eficiencia del control interno; evaluamos además las políticas contables adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.



Consultoria Avesa

Se llevaron a cabo los procedimientos de auditoría, verificando las obligaciones fiscales que le resulten aplicables al Organismo, determinando que el "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", opera como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Jalisco, cuya actividad principal es coordinar la integración, conservación y actualización de la Información Territorial del Estado de Jalisco, por tanto se encuentra comprendido como No Contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Única, ni al Impuesto a los Depósitos en Efectivo, teniendo únicamente la obligación de retenedor de Impuesto Sobre la Renta por Salarios y a terceros que presten servicios. En lo relacionado al Impuesto al Valor Agregado de acuerdo al artículo 3 de esta Ley se encuentra exenta de este impuesto por lo que se refiere a su actividad principal.

Se analizó el cálculo y captura de la Declaración Informativa Múltiple en sus anexos 1 "Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios" y anexo 2 "Pagos y retenciones de ISR, IVA e IEPS" del ejercicio 2013, en donde no encontramos observaciones, ya que el importe registrado en contabilidad corresponde al declarado ante la autoridad correspondiente.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

CONCLUSIÓN

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, de conformidad con la Legislación Fiscal Federal aplicable de manera obligatoria al Organismo.

CONSULTORÍA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250



Consultoría Avesa

D) INFORME SOBRE LA APLICACIÓN DE NORMATIVIDAD Y LEGISLACION GUBERNAMENTAL.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

De acuerdo a lo dispuesto en el contrato de prestación de servicios celebrado por nuestra firma, **Consultoría Avesa S.A. DE C.V.** y el **"INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO"**, para realizar la auditoria a los Estados Financieros del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, y emitir un Dictamen y de acuerdo al inciso d) de las bases del concurso con numero de invitación CI-PFR-IITEJ-03/2014, presentamos el informe relativo a la Normatividad y Legislación Gubernamental.

Dando cumplimiento a lo señalado en el Artículo 96 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Jalisco, el cual establece que los **Organismos Públicos Descentralizados**, Fideicomisos Públicos y Empresas de Participación Estatal, están obligados a que los resultados de la revisión a los Estados Financieros que formulen los auditores autorizados, deberán emitirse conforme a los lineamientos establecidos en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco, la cual en su Artículo 35 menciona que la revisión, examen y fiscalización de las cuentas públicas de las entidades fiscalizadas tendrán por objeto el determinar:

- ❖ Que entre las cantidades correspondientes a los ingresos o a los egresos , con relación a los conceptos y a las partidas respectivas, no exista discrepancia;
- ❖ Que los recursos provenientes del financiamiento se hayan obtenido en los términos autorizados, que se hayan aplicado con la periodicidad y la forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables, y que se haya cumplido los compromisos adquiridos en los actos respectivos;
- ❖ Que la gestión financiera no haya causado daños en la Hacienda Pública o al Patrimonio de las entidades fiscalizadas y se haya realizado acorde con las Leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental , contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamiento, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles, almacenes y demás activos y recursos materiales;
- ❖ Que los programas y su ejecución se hayan desempeñado con eficiencia, eficacia y economía y se hayan ajustado a los términos, indicadores y montos aprobados.

Es importante mencionar que nuestro examen fue realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, los cuales se realizan de manera que nos permitan emitir una opinión razonable y ligado a la situación real que existe al momento de la revisión considerando los puntos anteriores, por medio de pruebas selectivas se hizo una



Consultoria Avesa

evaluación del cumplimiento de la Normatividad en la operación, procesos y funcionamiento del Organismo.

A continuación presentamos las conclusiones a las que llegamos al realizar nuestra inspección física de la siguiente Normatividad aplicable al "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO":

- I. Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- II. Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Gobierno del Estado y su Reglamento.
- III. Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Publica del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- IV. Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.
- V. Ley para los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- VI. Evaluación del cumplimiento de la Legislación Fiscal Federal (Impuesto Sobre la Renta, Código Fiscal de la Federación, Impuesto al Valor Agregado y las que le resulten aplicables)
- VII. Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento.
- VIII. Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Publico y su Reglamento (de resultarle aplicables)
- IX. Decreto de creación del Organismo, en donde se expide la Ley del Sistema de Información Territorial del Estado de Jalisco.
- X. Reglamento Interno.
- XI. Condiciones Generales de Trabajo del Instituto.
- XII. Manuales de Puestos de Organización del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO".



Consultoria Avesa

- XIII. Verificación de las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones, que estén acordes a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento, así como verificar que las adquisiciones y enajenaciones, bajas y destino final de bienes muebles e inmuebles, se hagan conforme a la normatividad establecida para tal efecto.
- XIV. Evaluación Presupuestal, verificar que en la erogación de todo gasto, previamente se haya tenido el presupuesto autorizado por el Máximo Órgano de Gobierno del **CONVOCANTE**.
- XV. Evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, de conformidad al Art. 33 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público.
- XVI. Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo órgano de gobierno.

CONSULTORÍA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

I. LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y DOCUMENTOS PUBLICADOS POR EL CONAC, DE ACUERDO A LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN DICHAS PUBLICACIONES.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos Examinado los estados financieros del **"INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO"** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 De Diciembre de 2013, y el Estado de Actividades de Variaciones en la Hacienda Pública y de cambios en la situación Financiera que le son relativos por el año terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo. Dichos estados financieros con responsabilidad de la Administración del mismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros con contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación Financiera del **"INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO"** los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambio en la situación financiera al 31 de diciembre del 2013, por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Normas de Información Financiera.

Se realizó el análisis a la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que consistió en verificar el registro de los activos, pasivos, ingresos y gastos midiendo la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, incluyendo las obligaciones contingentes así como el Patrimonio del organismo. El instituto está cumpliendo en emitir los estados financieros gubernamentales, no se tiene un programa de contabilidad gubernamental y se ha implementado el manual de contabilidad gubernamental de acuerdo a lo mencionado en la presente Ley.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Estudio General
- Estudio y evaluación del control interno.
- Verificación de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración de los resultados de la revisión.
- Diagnóstico de la aplicación de las Leyes Fiscales.

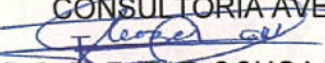
PROCEDIMIENTOS:

- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Observación.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación del gasto.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.

CONCLUSIÓN:

En nuestra opinión consideramos que el "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como con los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de la normatividad y Legislación Gubernamental que aplica al mismo.

CONSULTORIA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

II. LEY DEL PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU REGLAMENTO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013, y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Estudio y evaluación del control interno.
- Revisión de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración del programa de trabajo.

- Elaboración de los resultados de la revisión.
- Diagnóstico de la aplicación de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.
- Análisis de la reglamentación.

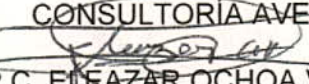
PROCEDIMIENTOS:

- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Declaración.
- Observación.
- Cálculo.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación del gasto.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.

CONCLUSIÓN:

La "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" , lleva un estricto control sobre el ejercicio de su presupuesto, mediante el seguimiento constante de sus erogaciones y aplicando políticas de austeridad. El Organismo tiene diseñado un sistema contable que facilita la fiscalización, la cual permite medir la eficacia y eficiencia de todas sus operaciones, cuenta con un archivo contable en donde constan los registros contables y la documentación comprobatoria de los ingresos y egresos de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" , así también dio cumplimiento a la obligación de Dictaminar sus Estados Financieros.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.

CONSULTORIA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
RÉG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

III. LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y AUDITORIA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013, y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Estudio y evaluación del control interno.
- Verificación de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración del programa de trabajo.



Consultoria Avesa

- Determinación de los resultados de la revisión.
- Diagnóstico de la aplicación de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco.
- Conclusiones.

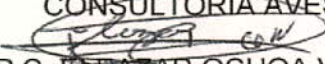
PROCEDIMIENTOS:

- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Declaración.
- Observación.
- Cálculo.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación del gasto.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.

CONCLUSIÓN:

Se observó que se apega a esta ley, debido a que la Auditoría Superior del Estado, fiscaliza y revisa a los Organismos Públicos y Organismos Públicos Descentralizados conforme a su artículo 1°, Capítulo Único del Título Primero. Nos cercioramos del cabal cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco, tomando en cuenta como aplicables los artículos 51, 53, y 54 de la misma, obteniendo copia de los oficios donde el Organismo envía toda su información contable y financiera en el plazo establecido.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco.

CONSULTORIA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

IV. LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU REGLAMENTO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Revisión de las políticas, Bases y Lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones del Organismo.
- Estudio y evaluación del control interno.



Consultoria Avesa

- Verificación de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración de los resultados de la revisión.
- Diagnóstico de la aplicación de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.

PROCEDIMIENTOS:


- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Declaración.
- Observación.
- Cálculo.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación del gasto.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.

CONCLUSIÓN:

Se observó que el Organismo ha dado cabal cumplimiento con lo señalado en la Ley en cuestión, por las Adquisiciones que llevó a cabo durante el ejercicio revisado.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.

CONSULTORÍA AVESA


C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

V. LEY PARA LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE JALISCO Y SUS MUNICIPIOS.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA:

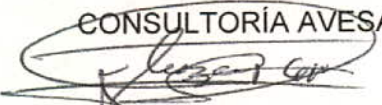
- Revisión de las políticas, Bases y Lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones del Organismo.
- Estudio y evaluación del control interno.
- Verificación de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración de los resultados de la revisión.
- Diagnóstico de la aplicación de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.

PROCEDIMIENTOS:

- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Declaración.
- Observación.
- Cálculo.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación del gasto.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.

CONCLUSIÓN

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

CONSULTORIA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

VI. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL (IMPUESTO SOBRE LA RENTA, CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y LAS QUE LE RESULTEN APLICABLES)

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Estudio General
- Estudio y evaluación del control interno.



Consultoria Avesa

- Verificación de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración de los resultados de la revisión.
- Diagnóstico de la aplicación de las Leyes Fiscales.

PROCEDIMIENTOS:

- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Observación.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación del gasto.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.

CONCLUSIÓN:

Se verifico que conforme a la Legislación Fiscal Federal el Organismo no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, Impuesto Empresarial a Tasa Única e Impuesto a los Depósitos en Efectivo, toda vez que sus actos o actividades o ingresos no gravan dichos impuestos, por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado el organismo es sujeto a esta contribución por algunos de los ingresos percibidos, ya que estos se consideran actos o actividades gravados para los fines del impuesto antes mencionado. Concluimos que el organismo cumple cabalmente con la Legislación Fiscal Federal Vigente.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de la Legislación Fiscal Federal.

CONSULTORÍA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

VII. LEY DE OBRA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

CONCLUSIÓN:

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

Realizamos un estudio de las operaciones del INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO, y nos percatamos que la Ley y su Reglamento no le es aplicable al ente público.

CONSULTORÍA AVESA



C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250



Consultoría Avesa

VIII. LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO (DE RESULTARLE APLICABLES).

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Revisión de las políticas, Bases y Lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones del Organismo.
- Estudio y evaluación del control interno.
- Verificación de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.

- Elaboración de los resultados de la revisión.
- Diagnóstico de la aplicación de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.

PROCEDIMIENTOS:

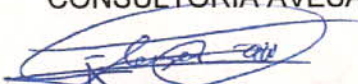
- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Declaración.
- Observación.
- Cálculo.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación del gasto.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.

CONCLUSIÓN:

Se observó que el Organismo ha dado cabal cumplimiento con lo señalado en la Ley en cuestión, por las Adquisiciones que llevó a cabo durante el ejercicio revisado.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" y de la Normatividad y Legislación Gubernamental que aplica al mismo.

CONSULTORÍA AVESA



C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

IX. DECRETO DE CREACIÓN DEL ORGANISMO, EN DONDE SE EXPIDE LA LEY DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Estudio y evaluación del Control Interno
- Revisión de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración del programa de trabajo.
- Evaluación de los resultados de la revisión.

- Diagnóstico de la aplicación de los objetivos del Decreto.

PROCEDIMIENTOS:


- Observación.
- Observación física de la documentación comprobatoria.

CONCLUSIÓN:

El "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", es un organismo público descentralizado del poder Ejecutivo del estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto legal consiste en coordinar la integración, conservación y actualización de la información territorial del estado.

Se crea mediante Acuerdo del C. Gobernador del Estado de Jalisco publicado en el Periódico Oficial del Estado "el estado de Jalisco" de fecha martes 03 de Febrero de 1998.

Se observo y se hace referencia que el INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO, se ha apegado a los lineamientos de creación del mismo y a cumplido con los objetivos y metas para el cual fue creado, ya que todos aquellos planes y proyectos que se han llevado a cabo, se han hecho en apego a las reglas establecidas en este Decreto.

CONSULTORIA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

X. OPINION SOBRE LA EVALUACION AL CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Aplicación del cuestionario de control interno.
- Revisión de la estructura del sistema contable.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración del programa de trabajo.
- Valoración de los resultados de la revisión.



Consultoria Avesa

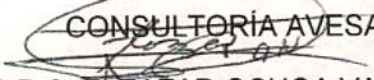
PROCEDIMIENTOS:

- Inspección
- Investigación
- Observación.
- Entrevista de cada departamento.
- Revisión de Contratos, Manuales y Políticas.
- Comprobación del seguimiento de los Reglamentos, Manuales y Políticas.
- Revisión del catálogo de cuentas y metodología de registro contable.
- Procedimientos de Control Legal y Presupuestal.

CONCLUSIÓN:

Se observó que la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", tiene un Reglamento Interior de Trabajo adecuado a sus necesidades, el cual se cumple y se compone de:

- I. Consejo Directivo;
- II. Dirección General;
- III. Tesorero;
- IV. Dirección de Administración;
- V. Dirección de Vinculación;
- VI. Secretario Ejecutivo Técnico;
- VII. Dirección de Tecnologías de Información;
- VIII. Secretario Ejecutivo Jurídico;
- IX. Personal operativo; y
- X. Las demás Unidades Administrativas que sean indispensables para el ejercicio del Instituto que se autorice en el presupuesto de egresos.


CONSULTORIA AVESA
C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

XI. OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE TRABAJO DEL INSTITUTO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2013; Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado Analítico de Activos, Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Resultados, el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por el último año terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo. La administración del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con los Principios de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y Normas Contables Internacionales, así como del Control Interno que considere necesarios para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviaciones materiales.

La Auditoria consistió en la aplicación de procedimientos de planeación, control y evaluación para obtener evidencia suficiente sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional, incluida la evaluación de los riesgos de desviaciones materiales en los estados financieros debido a fraude o error. Evaluamos el control interno verificando la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la Administración del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", efectuamos los procedimientos de control interno de acuerdo a los procesos operativos llevados a cabo por el Organismo, con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia, economía y eficiencia del control interno; evaluamos además las políticas contables adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.



Consultoría Avesa

Se llevaron a cabo los procedimientos de evaluación y revisión al Reglamento de las Condiciones Generales de Trabajo para los trabajadores del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" en donde verificamos las prestaciones al personal, pagos al Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco y al Instituto Mexicano del Seguro Social, esto de forma oportuna.

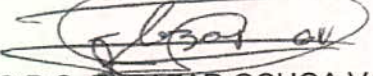
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

CONCLUSIÓN:

En nuestra opinión consideramos que el "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", cumple razonablemente con los procesos operativos de las Condiciones Generales de Trabajo.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del Instituto de Información Territorial del Estado de Jalisco, y de la Normatividad y Legislación Gubernamental que aplica al mismo.

CONSULTORÍA AVESA


C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

XII. MANUALES DE PUESTOS DE ORGANIZACIÓN DEL “INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO”.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la “INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO” al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la “INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO”, que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

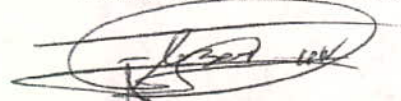
Los resultados obtenidos fueron los siguientes:

CONCLUSIÓN:

El manual de Organización del Organismo se integra de los siguientes puntos:

- El Organismo cumple con la aplicación de sus Manuales de Organización.
- Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de normatividad aplicable al mismo así como el cumplimiento de las Condiciones Generales de Trabajo y los Manuales de Puestos y Organización.

CONSULTORÍA AVESA



C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

XIII. VERIFICACIÓN DE LAS POLÍTICAS Y LINEAMIENTOS PARA LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES, QUE ESTÉN ACORDES A LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU REGLAMENTO, ASÍ COMO VERIFICAR QUE LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES, BAJAS Y DESTINO FINAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, SE HAGAN CONFORME A LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA PARA TAL EFECTO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos Examinado los estados financieros "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 De Diciembre de 2013, y el Estado de Actividades de Variaciones en la Hacienda Pública y de cambios en la situación Financiera que le son relativos por el año terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO". Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoria.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación Financiera del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambio en la situación financiera al 31 de diciembre del 2013, por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Normas de Información Financiera.

Verificamos que las políticas y lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones estén acorde a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno de Estado y su Reglamento, así como verificamos que las adquisiciones y enajenaciones bajas y destino



Consultoría Avesa

final de los bienes muebles e inmuebles, se hagan conforme la normatividad establecida para tal efecto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

CONCLUSIÓN

En conclusión consideramos que el "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" cumple razonablemente con las políticas y lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" y de la Normatividad y Legislación Gubernamental que aplica el mismo.

CONSULTORÍA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

XIV. EVALUACIÓN PRESUPUESTAL, VERIFICAR QUE EN LA EROGACIÓN DE TODO GASTO, PREVIAMENTE SE HAYA TENIDO EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO DEL CONVOCANTE.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2013; Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado Analítico de Activos, Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Resultados, el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por el último año terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo. La administración del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con los Principios de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y Normas Contables Internacionales, así como del Control Interno que considere necesarios para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. La Auditoria consistió en la aplicación de procedimientos de planeación, control y evaluación para obtener evidencia suficiente sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional, incluida la evaluación de los riesgos de desviaciones materiales en los estados financieros debido a fraude o error. Evaluamos el control interno verificando la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la Administración del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", efectuamos los procedimientos de control interno de acuerdo a los procesos operativos llevados a cabo por el Organismo, con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia, economía y eficiencia del control interno; evaluamos además las políticas contables adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.



Consultoria Avesa

Opinión sobre la eficacia, economía y eficiencia del control interno; evaluamos además las políticas contables adecuadas y la razonabilidad de la estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Se verifico que en la erogación de todo gasto previamente se tuviera el presupuesto autorizado por el Máximo Órgano de Gobierno del Organismo.

Analizamos las modificaciones al presupuesto en donde se tuviera una planeación, programación, presupuesto y contabilidad, así como los programas e informes con relación a la preparación y ejecución del respectivo presupuesto.

Nos cercioramos que el presupuesto de egresos cumpliera con los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, motivación, certeza, equidad y proporcionalidad con apego a la Ley.

Consideramos que la evidencia de la auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión de auditoría por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

CONCLUSIÓN

En nuestra opinión consideramos que el INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO, cumplió y ejercicio de manera adecuada y razonable el presupuesto de ingresos y egresos de conformidad a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Gobierno del Estado, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Este informe se refiere al cabal cumplimiento del INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO, y de la Normatividad y Legislación Gubernamental de aplica al mismo.

CONSULTORÍA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250

XV. EVALUACIÓN DE LA APLICACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS, DE CONFORMIDAD AL ART. 33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes estados de actividades y de variaciones en la hacienda pública/patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Generalmente aceptadas, las cuales exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y que están preparados de acuerdo con bases y criterios contables aplicables al Organismo. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Estudio y evaluación del control interno.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaborar el programa de trabajo.



Consultoria Avesa

- Evaluación de los resultados de la revisión
- Diagnóstico de la aplicación de la Ley.

PROCEDIMIENTOS:

- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Declaración
- Observación.
- Cálculo
- Revisión de la aplicación estricta del presupuesto.
- Verificación de la justificación y automatización de las partidas de egresos
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación del apego a las políticas y lineamientos de las adquisiciones.
- Verificación del registro contable.

CONCLUSIÓN:

Se observó que se llevó a cabo con estricto apego a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado, ya que cada partida presupuestal se aprueba para su ejecución, además que cumplió con los principios de racionalidad, austeridad, disciplina presupuestal, motivación, certeza, equidad y proporcionalidad, con apego a lo establecido en dicha ley.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de la normatividad aplicable al mismo así como la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos.

CONSULTORÍA AVESA

C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.277225

XVI. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES APROBADOS POR EL MÁXIMO ÓRGANO DE GOBIERNO.

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2013; Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado Analítico de Activos, Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Resultados, el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por el último año terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria.

La Auditoria consistió en la aplicación de procedimientos de planeación, control y evaluación para obtener evidencia suficiente sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional, incluida la evaluación de los riesgos de desviaciones materiales en los estados financieros debido a fraude o error. Evaluamos el control interno verificando la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la Administración del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", efectuamos los procedimientos de control interno de acuerdo a los procesos operativos llevados a cabo por el Organismo, con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia, economía y eficiencia del control interno; evaluamos además las políticas contables adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Estudio y evaluación del control interno.
- Revisión del Decreto de Creación del Organismo.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración del programa de trabajo.
- Evaluación de los resultados de la revisión.

PROCEDIMIENTOS:

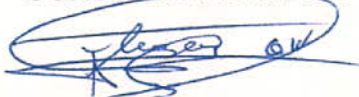
- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Observación.
- Cálculo.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación de gastos e inversiones de conformidad con los programas y presupuestos.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.

CONCLUSIÓN:

En nuestra opinión consideramos que el "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", cumple razonablemente al brindar un seguimiento adecuado a los convenios, proyectos y programas operativos anuales.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de la normatividad aplicable.

CONSULTORIA AVESA



C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250



Consultoria Avesa

E) EVALUACIÓN PRESUPUESTAL Y CONCILIACIÓN ENTRE EL PRESUPUESTO AUTORIZADO Y EL EJERCIDO

H. CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2013; Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado Analítico de Activos, Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos, el Estado de Flujo de Efectivo, el Estado de Resultados, el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por el último año terminado a esa fecha, además analizamos las políticas contables significativas y otra información Legislativa y Normativa aplicable al Organismo.

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria.

La Auditoria consistió en la aplicación de procedimientos de planeación, control y evaluación para obtener evidencia suficiente sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional, incluida la evaluación de los riesgos de desviaciones materiales en los estados financieros debido a fraude o error. Evaluamos el control interno verificando la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la Administración del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", efectuamos los procedimientos de control interno de acuerdo a los procesos operativos llevados a cabo por el Organismo, con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia, economía y eficiencia del control interno; evaluamos además las políticas contables adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración; así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Hemos implementado los procedimientos de revisión solicitados en las bases para la contratación de los servicios de auditoría externa de la "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", que se detallan con posterioridad, sobre la normativa aplicable al Organismo al 31 de Diciembre de 2013.

Los procedimientos implementados y los resultados obtenidos fueron los siguientes:

METODOLOGÍA:

- Revisión del Presupuesto.
- Planeación y alcance del trabajo a efectuar.
- Elaboración del programa de trabajo.
- Elaboración de los resultados de la revisión.

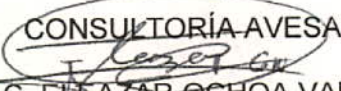
PROCEDIMIENTOS:

- Estudio General.
- Análisis.
- Inspección.
- Investigación.
- Declaración.
- Observación.
- Cálculo.
- Comparación del presupuesto autorizado y ejercido.
- Verificación del gasto.
- Observación física de la documentación comprobatoria del gasto.
- Comprobación de autorización del egreso.
- Revisión del registro contable.
- Conciliación del avance mensual del Presupuesto Autorizado y Ejercido.

CONCLUSIÓN:

El "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO", ejerció debidamente su presupuesto, tal y como se aprecia en la conciliación del presupuesto ejercido contra la contabilidad al 31 de Diciembre del 2013, de tal forma que todo gasto se autorizó previamente por el Consejo Directivo además que las adquisiciones se realizaron conforme a la normatividad establecida por el Organismo.

Este informe se refiere exclusivamente al cabal cumplimiento del "INSTITUTO DE INFORMACION TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO" de la normatividad aplicable al mismo así como sobre la Evaluación Presupuestal.


CONSULTORIA AVESA
C.P.C. ELIAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF

Fuente del Ingreso		Ley de Ingresos Estimada	Modificado	Devengado	Recaudado	Avance de Recaudación Recaudación/Estimación
I	IMPUESTOS					
II	CONTRIBUCIONES DE MEJORA					
III	DERECHOS					
IV	CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES ANTERIORES, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO					
V	PRODUCTOS	\$ 220	\$ -		\$ 386	175.45%
VI	APROVECHAMIENTOS					
VII	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE OPD's	\$ 675	\$ -		\$ 150	22.22%
VIII	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 22,767	\$ -		\$ 22,767	100.00%
IX	TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,219	\$ 3,611		\$ 3,611	100.00%
X	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO					
	ESTADO DE ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCIÓN	\$ 25,881	\$ 3,611	\$ -	\$ 26,914	103.99%
TRIBUTARIOS		Estimación Anual	Modificado	Devengado	Recaudado	Avance de Recaudación
Impuestos sobre los ingresos						
Impuestos sobre el patrimonio						
Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones						
Impuestos al comercio exterior						
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables						
Impuestos Ecológicos						
Accesorios						
Otros Impuestos						
SUB TOTAL TRIBUTARIOS						
NO TRIBUTARIOS						
I	DERECHOS					
II	PRODUCTOS					
III	APROVECHAMIENTOS					
IV	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
	SUB TOTAL NO TRIBUTARIOS					
	TOTALES	\$ 25,881	\$ 3,611	\$ -	\$ 26,914	103.99%

JEFE DE CONTABILIDAD

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DIRECTOR GENERAL

MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ

C.P.A. JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ

MTRO. GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ

CAPÍTULOS Y PARTIDAS DEL GASTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO					COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	POR EJERCER
	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	MODIFICADO						
TOTAL	\$ 22,767,000	\$ 120,033	\$ 120,033	\$ 22,767,000	\$	\$ 3,146,020	\$ 17,654	\$ 31,608	\$ 17,634,176	\$ 1,937,542
SERVICIOS PERSONALES	\$ 17,677,236	\$ 120,033	\$ 120,033	\$ 17,677,236	\$	\$ 2,603,000	\$ -	\$ -	\$ 15,400,004	\$ 325,768
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,634,420	\$ 73,200		\$ 9,707,620	\$	\$ 1,683,002			\$ 8,604,133	\$ 779,515
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	160,000			\$ 160,000	\$				\$ 4,710	\$ 155,284
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,777,088	\$ 29,894		\$ 1,806,982	\$	\$ 245,359			\$ 1,648,350	\$ 84,727
Seguridad Social	2,416,400	\$ 14,189		\$ 2,430,589	\$	\$ 500,723			\$ 1,896,982	\$ 32,884
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,745,000			\$ 3,745,000	\$	\$ -			\$ 1,745,000	\$ 0
Previsiones	585,000		\$ 120,033	\$ 464,967	\$				\$ 50,725	\$ 414,242
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,359,328	\$ 2,750		\$ 1,362,078	\$	\$ 173,916			\$ 1,252,098	\$ 63,936
Impuestos sobre Nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral				\$ -	\$	\$ -				\$ -
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 706,000	\$ -	\$ -	\$ 706,000	\$	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 286,221	\$ 419,779
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	228,000			\$ 228,000	\$	\$ -			\$ 104,546	\$ 123,454
Alimentos y Utensilios	115,000			\$ 115,000	\$				\$ 55,803	\$ 59,387
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización				\$ -	\$	\$ -				\$ -
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	27,000			\$ 27,000	\$	\$ -			\$ 5,324	\$ 21,676
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	4,000			\$ 4,000	\$				\$ 568	\$ 3,432
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	66,000			\$ 66,000	\$				\$ 36,950	\$ 29,050
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	215,000			\$ 215,000	\$				\$ 77,050	\$ 137,950
Materiales y Suministros para Seguridad				\$ -	\$	\$ -				\$ -
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	51,000			\$ 51,000	\$				\$ 6,181	\$ 44,819
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,807,764	\$ -	\$ -	\$ 2,807,764	\$	\$ 37,285	\$ 17,654	\$ 31,608	\$ 1,436,560	\$ 1,284,657
Servicios Básicos	538,000			\$ 538,000	\$		\$ 17,654		\$ 379,442	\$ 140,904
Servicios de Arrendamiento				\$ -	\$					\$ -
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y otros	355,000			\$ 355,000	\$	\$ 17,656			\$ 219,476	\$ 117,869
Servicios	142,000			\$ 142,000	\$				\$ 105,037	\$ 36,963
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales				\$ -	\$					\$ -
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	564,000			\$ 564,000	\$	\$ 6,867		\$ 6,635	\$ 439,741	\$ 110,757
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	85,000			\$ 85,000	\$				\$ 9,410	\$ 75,590
Servicios de Traslado y Viáticos	422,764			\$ 422,764	\$	\$ 12,763			\$ 112,939	\$ 297,062
Servicios Oficiales	125,000			\$ 125,000	\$				\$ 25,578	\$ 99,422
Otros Servicios Generales	576,000			\$ 576,000	\$			\$ 24,973	\$ 144,938	\$ 406,089
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 1,576,000	\$ -	\$ -	\$ 1,576,000	\$	\$ 505,734	\$ -	\$ -	\$ 511,390	\$ 558,875
Mobiliario y Equipo de Administración	1,157,000			\$ 1,157,000	\$	\$ 505,734			\$ 271,062	\$ 380,204
Vehículos y Equipo de Transporte	100,000			\$ 100,000	\$				\$ 100,000	\$ 0
Activos intangibles	319,000			\$ 319,000	\$				\$ 240,329	\$ 78,671

JEFE DE CONTABILIDAD

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DIRECTOR GENERAL

MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ

C.P.A. JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ

MTRO. GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ

CAPÍTULOS Y PARTIDAS DEL GASTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO					COMROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	POR EJERCER
	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	MODIFICADO						
TOTAL	\$ 2,219,290	\$ 3,871,385	\$ 2,219,290	\$ 3,871,385		\$ 203,057	\$ 1,463	\$ -	\$ 1,861,013	\$ 1,805,851
SERVICIOS PERSONALES	291,633	22,900	291,633	22,900					21,335	1,565
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente										
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 53,000		\$ 53,000							
Remuneraciones Adicionales y Especiales										
Seguridad Social		\$ 22,900		\$ 22,900					\$ 21,335	\$ 1,565
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 238,633		\$ 238,633							
Provisiones										
Pago de Estímulos a Servidores Públicos										
Impuestos sobre Nóminas y otros que se deriven de una Relación Laboral										
MATERIALES Y SUMINISTROS	-	166,000	-	166,000					36,000	130,000
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales		\$ 74,000		\$ 74,000					\$ 36,000	\$ 38,000
Alimentos y Utensilios		\$ 18,500		\$ 18,500						\$ 18,500
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización										
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación										
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio										
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	\$ 21,000			\$ 21,000						\$ 21,000
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 52,500			\$ 52,500						\$ 52,500
Materiales y Suministros para Seguridad										
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores										
SERVICIOS GENERALES	1,443,259	2,821,985	1,443,259	2,821,985		191,960	1,463	-	1,758,915	869,646
Servicios Básicos										
Servicios de Arrendamiento										
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y otros										
Servicios	\$ 585,880	\$ 1,561,485	\$ 585,880	\$ 1,561,485		\$ 150,173			\$ 1,031,588	\$ 379,624
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales										
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 380,358	\$ 410,000	\$ 380,358	\$ 410,000		\$ 28,215			\$ 390,888	\$ 9,103
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 26,783	\$ 180,000	\$ 26,783	\$ 180,000					\$ 128,525	\$ 51,475
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 290,986	\$ 121,500	\$ 290,986	\$ 121,500					\$ 4,928	\$ 116,572
Servicios Oficiales	\$ 159,252	\$ 545,000	\$ 159,252	\$ 545,000		\$ 13,572	\$ 1,463		\$ 202,887	\$ 327,078
Otros Servicios Generales		\$ 4,000		\$ 4,000						\$ 4,000
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	484,398	\$ 860,500	\$ 484,398	\$ 860,500		11,097	-	\$ -	44,763	\$ 804,640
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 152,468	\$ 522,000	\$ 152,468	\$ 522,000		\$ 11,097			\$ 12,837	\$ 498,066
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$ 38,500		\$ 38,500					\$ 31,926	\$ 6,574
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ 35,000						\$ -
Activos Intangibles	\$ 296,930	\$ 300,000	\$ 296,930	\$ 300,000						\$ 300,000

JEFE DE CONTABILIDAD

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DIRECTOR GENERAL

MARÍA D. ADAME GONZÁLEZ

C.P.A. JOSÉ MANUEL PADILLA SÁNCHEZ

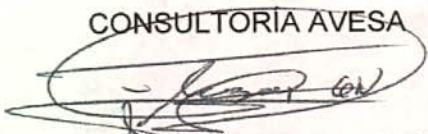
MTRO. GUILLERMO LEVINE GUTIÉRREZ

Gastos Contables de los meses de:		DIFERENCIAS MENSUALES		No. de Partida	CONCEPTO		PRESUPUESTO APROBADO		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO PAGADO	SUMA MOMENTOS DEL EGRESO (M-H-D)		PRESUPUESTO POR EJERCER						
nov-13	dic-13	\$	%		2013	Incrementos	Deducciones	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	\$	\$	\$	%					
1.- PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (Subsidio autorizado por el Congreso)																							
SERVICIOS PERSONALES																							
\$	762,188.64	\$	772,716.05	-1.21%	1000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$	9,634,420	\$	73,200	\$	-	\$	-	\$	8,604,133.43	\$	8,604,133.43	\$	903,486	9.31%		
\$	762,188.64	\$	772,716.05	-1.21%	1100	Subida Base	\$	9,634,420	\$	73,200	\$	-	\$	-	\$	-	\$	8,604,133.43	\$	8,604,133.43	\$	903,486	9.31%
\$	1,302.00	\$	1,440.00	10.60%	1200	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$	160,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	4,716.00	\$	4,716.00	\$	155,284	97.08%
\$	1,302.00	\$	1,440.00	10.60%	1211	Honorarios por Servicios Personales	\$	60,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	4,716.00	\$	4,716.00	\$	60,000	100.00%
\$	134,296.71	\$	89,310.26	-31.50%	1300	Reintegraciones por Servicios de Carácter Social	\$	100,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	4,716.00	\$	4,716.00	\$	95,284	95.28%
\$	6,022.68	\$	5,641.35	-3.01%	1311	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$	1,777,009	\$	29,894	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,646,350.05	\$	1,646,350.05	\$	160,633	8.89%
\$	6,022.68	\$	5,641.35	-3.01%	1321	Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados	\$	76,994	\$	917	\$	-	\$	-	\$	-	\$	69,591.07	\$	69,591.07	\$	7,403	9.62%
\$	1,686.57	\$	3,020.78	-34.87%	1332	Prima vacacional y dominical	\$	133,811	\$	917	\$	-	\$	-	\$	-	\$	123,636.12	\$	123,636.12	\$	11,092	8.23%
\$	129,862.60	\$	79,648.15	-38.74%	1347	Aguinaldo	\$	1,338,114	\$	9,167	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,219,850.46	\$	1,219,850.46	\$	127,430	9.46%
\$	157,864.20	\$	154,000.96	-2.45%	1400	Compensaciones por Nómina	\$	228,169	\$	19,810	\$	-	\$	-	\$	-	\$	233,272.40	\$	233,272.40	\$	14,707	9.92%
\$	157,864.20	\$	154,000.96	-2.45%	1400	Seguridad Social	\$	2,418,400	\$	14,189	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,696,981.91	\$	1,696,981.91	\$	533,607	21.95%
\$	31,800.10	\$	39,249.51	23.08%	1411	Cuotas al IMSS por enfermedades y maternidad	\$	595,095	\$	3,960	\$	-	\$	-	\$	-	\$	373,949.67	\$	373,949.67	\$	215,075	36.51%
\$	23,039.59	\$	22,313.69	-3.15%	1421	Cuotas para la vivienda	\$	289,033	\$	1,680	\$	-	\$	-	\$	-	\$	262,512.75	\$	262,512.75	\$	28,500	9.79%
\$	60,038.62	\$	78,097.92	-3.15%	1431	Cuotas a pensiones	\$	1,011,614	\$	6,929	\$	-	\$	-	\$	-	\$	918,795.59	\$	918,795.59	\$	99,747	9.76%
\$	15,009.35	\$	14,429.84	-3.86%	1432	Cuotas para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)	\$	192,688	\$	1,320	\$	-	\$	-	\$	-	\$	168,615.20	\$	168,615.20	\$	25,393	13.05%
\$	7,386.54	\$	-	-100.00%	1441	Cuotas para el seguro de vida del personal	\$	38,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	22,150.63	\$	22,150.63	\$	15,840	41.69%
\$	376,266.04	\$	897,018.00	138.40%	1600	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$	300,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	150,949.77	\$	150,949.77	\$	149,051	48.66%
\$	376,266.04	\$	897,018.00	138.40%	1601	Indemnizaciones por Separación	\$	1,745,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,744,999.94	\$	1,744,999.94	\$	0	0.00%
\$	50,725.00	\$	50,725.00	100.00%	1611	Prestaciones	\$	983,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	50,725.06	\$	50,725.06	\$	414,242	89.09%
\$	83,974.83	\$	80,999.54	-3.54%	1612	Impacto al salario en el transcurso del año	\$	185,000	\$	100,223	\$	-	\$	-	\$	-	\$	84,777	\$	84,777	\$	100,000	100.00%
\$	50,170.00	\$	49,989.07	-3.55%	1700	Otras medidas de carácter laboral y económicas	\$	400,000	\$	19,810	\$	-	\$	-	\$	-	\$	50,725.06	\$	50,725.06	\$	329,465	86.66%
\$	33,004.83	\$	32,510.47	-3.53%	1712	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$	1,359,328	\$	2,750	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,252,097.77	\$	1,252,097.77	\$	109,080	8.07%
\$	1,635,892.42	\$	2,046,296.87	33.22%	1713	Ayuda para despensa	\$	633,792	\$	633,792	\$	-	\$	-	\$	-	\$	578,633.00	\$	578,633.00	\$	55,159	8.70%
\$	1,635,892.42	\$	2,046,296.87	33.22%	1715	Ayuda para pasajes	\$	427,008	\$	2,750	\$	-	\$	-	\$	-	\$	389,250.47	\$	389,250.47	\$	37,258	8.84%
\$	1,635,892.42	\$	2,046,296.87	33.22%	1715	Estímulo por cada día del servidor público	\$	298,528	\$	2,750	\$	-	\$	-	\$	-	\$	284,214.30	\$	284,214.30	\$	17,054	5.66%
SUBTOTAL CAPÍTULO 1000																							
MATERIALES Y SUMINISTROS																							
\$	15.90	\$	34,764.42	216660.94%	2100	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$	228,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	104,545.76	\$	104,545.76	\$	123,454	54.19%
\$	15.90	\$	21,345.67	134145.15%	2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$	44,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	26,162.55	\$	26,162.55	\$	17,837	46.54%
\$	-	\$	-	-	2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	\$	3,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2131	Material estadístico y geográfico	\$	10,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,160.00	\$	1,160.00	\$	8,640	88.40%
\$	11,217.20	\$	62,766.69	100.00%	2141	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$	130,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	62,766.69	\$	62,766.69	\$	67,243	51.73%
\$	1,070.00	\$	1,070.00	100.00%	2151	Material de imprenta	\$	10,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,070.00	\$	1,070.00	\$	8,930	89.30%
\$	1,151.60	\$	1,151.60	100.00%	2161	Material de limpieza	\$	21,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	13,396.52	\$	13,396.52	\$	7,603	36.21%
\$	-	\$	-	-	2171	Material de oficina	\$	3,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2181	Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	\$	2,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2182	Registro e identificación vehicular	\$	5,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	5,000	100.00%
\$	4,320.58	\$	6,126.92	41.85%	2200	Alimentos y Utensilios	\$	115,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	55,603.12	\$	55,603.12	\$	59,397	51.69%
\$	4,320.58	\$	6,126.92	41.85%	2211	Alimentación para servidores públicos estatales	\$	111,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	55,174.14	\$	55,174.14	\$	55,825	50.28%
\$	-	\$	-	-	2231	Utensilios para el servicio de alimentación	\$	4,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	428.98	\$	428.98	\$	3,571	89.28%
\$	-	\$	-	-	2400	Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$	27,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	5,323.70	\$	5,323.70	\$	21,676	80.26%
\$	-	\$	-	-	2411	Productos minerales no metálicos	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2421	Cemento y productos de concreto	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	108.00	\$	108.00	\$	892	89.20%
\$	-	\$	-	-	2431	Cal, yeso y productos de yeso	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2441	Madera y productos de madera	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2451	Vidrio y productos de vidrio	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2461	Material eléctrico y electrónico	\$	15,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,268.76	\$	1,268.76	\$	13,731	91.54%
\$	-	\$	-	-	2471	Artículos metálicos para la construcción	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	160.00	\$	160.00	\$	840	84.00%
\$	-	\$	-	-	2481	Materiales complementarios	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2481	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$	5,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	3,786.94	\$	3,786.94	\$	1,213	24.26%
\$	-	\$	-	-	2500	Productos Químicos, Farmacológicos y de Laboratorio	\$	4,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	568.44	\$	568.44	\$	3,432	85.73%
\$	-	\$	-	-	2521	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	306.00	\$	306.00	\$	614	61.40%
\$	-	\$	-	-	2531	Medicinas y productos farmacéuticos	\$	2,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2561	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	\$	1,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	182.44	\$	182.44	\$	818	81.70%
\$	4,440.00	\$	-	-100.00%	2600	Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	\$	66,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	36,950.00	\$	36,950.00	\$	29,050	44.02%
\$	4,440.00	\$	-	-100.00%	2611	Lubricantes y aditivos	\$	64,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	36,950.00	\$	36,950.00	\$	27,050	42.27%
\$	-	\$	-	-	2612	Uniformes, Blancos, Preados de Protección y Artículos Deportivos	\$	2,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,000	100.00%
\$	-	\$	-	-	2700	Vestuario, Blancos, Preados de Protección y Artículos Deportivos	\$	215,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	77,049.82	\$	77,049.82	\$	137,950	64.15%
\$	-	\$	-	-	2711	Vestuario y uniformes	\$	200,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-							

F) BITACORA DE HORAS EMPLEADAS.

NIVEL	SIN BITACORA	BITACORA	OFICINA	TOTAL
SOCIO DIRECTOR	4	6	8	18
SOCIO GERENTE	8	8	11	27
AUDITOR SR	10	12	20	42
AUDITOR 2	10	12	20	42
AUDITOR 3	10	12	20	42
AUDITOR 4	8	10	11	29
TOTAL DE HORAS	50	60	90	200

CONSULTORIA AVESA



C.P.C. ELEAZAR OCHOA VARGAS
REG. 15273 EN LA AGAFF
CED.PROF.2772250