

INSTITUTO DE INFORMACIÓN
TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.
DICTAMEN
FINANCIERO.
EJERCICIO 2011

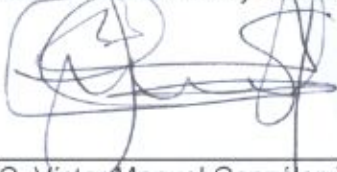
Guadalajara, Jalisco 15 de Junio 2012.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL
ESTADO DE JALISCO.

Adjunto a la presente encontrarán 4 ejemplares que contienen los Estados Financieros Dictaminados del **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO** al 31 de diciembre de 2011, así como los Informes sobre el control interno y el cumplimiento de la normatividad y Leyes que aplican al organismo.

Estamos a sus órdenes para cualquier comentario adicional con el contenido de la presente y agradecemos las atenciones de que fuimos objeto durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente
González Flores Enciso y Asociados, S.C.



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

**INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE
JALISCO**

C O N T E N I D O

- I. Opinión de contador público independiente al 31 de diciembre de 2011.**
- II. Estados Financieros Básicos.**
 - a) Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2011 Y 2010.
 - b) Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2011 Y 2010.
 - c) Estado de Variaciones en el patrimonio contable al 31 de diciembre de 2011 Y 2010.
 - d) Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2011 y 2010.
- III. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011.**
 - Nota No. 1 Antecedentes.
 - Nota No. 2 Principales Políticas Contables.
 - a) Bases de presentación y registro
 - b) Efectivo e inversiones.
 - c) Deudores diversos.
 - d) Inmuebles, maquinaria y equipo.
 - e) Patrimonio.
 - f) Ingresos propios.
 - g) Gastos y costos de operación.
 - Nota No. 3 Inmuebles, maquinaria y equipo
 - Nota No. 4 Impuestos por pagar.
 - a) Impuestos por pagar.
 - b) Pensiones y seguro de retiro.
 - Nota No. 5 Pasivo Contingente.
 - a) indemnizaciones.
 - Nota No. 6 Patrimonio.
 - Nota No. 7 Entorno fiscal.
- IV. Evaluaciones del cumplimiento de la legislación y normatividad**
- V. Bitácora de Horas Realizadas**

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

I. OPINION DE CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE

He examinado la situación financiera del organismo público descentralizado **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones, de variaciones en el patrimonio y los flujos de efectivo, que les son relativos por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los referidos estados 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 no contienen errores importantes, y que están preparados de acuerdo con las bases y reglas de valuación y presentación establecidas por la normatividad que regula a la entidad y las Normas de Información Financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las Normas de Información Financiera utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, al 31 de Diciembre de 2011. Los resultados de sus operaciones, de variaciones en el patrimonio contable y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, **de conformidad a la normatividad contable y los principios de contabilidad gubernamental generalmente aceptados** que sirvieron de base para su preparación.

Los estados financieros del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2010, no fueron examinados por nosotros, por lo que únicamente se presentan para fines de comparación.

González Flores Enciso y Asociados, S.C.



C.P.C. Víctor Manuel González Valencia.

Guadalajara, Jalisco, a 15 de Junio de 2012.

II Estados Financieros Básico.

a) INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO

Estado de posición financiera al 31 de Diciembre de 2011 y 2010

Cifras expresadas en pesos

ACTIVO	2011	2010
ACTIVO CIRCULANTE		
BANCOS E INVERSIONES	6,754,947	8,419,148
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1,561,845	2,381,135
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	8,316,792	10,800,283
ACTIVO FIJO O NO CIRCULANTE		
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	7,170,130	7,386,128
TOTAL ACTIVO FIJO	7,170,130	7,386,128
SUMA DEL ACTIVO	15,486,922	18,186,411
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
ACREEDORES DIVERSOS	-	449,154
IMPUESTOS POR PAGAR	616,971	700,494
CUENTAS POR PAGAR	-	1,262,447
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	616,971	2,412,095
SUMA DEL PASIVO	616,971	2,412,095
PATRIMONIO		
FONDOS DE RESERVA	3,534,178	3,506,798
PATRIMONIO POR INVERSIONES EN ACTIVO FIJO	7,386,128	7,386,128
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,881,390	2,462,713
RESULTADO DEL EJERCICIO	931,745	2,418,677
TOTAL PATRIMONIO	14,869,951	15,774,316
SUMA DEL PASIVO Y PATRIMONIO	15,486,922	18,186,411

b) INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Estado de Actividades del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011 y 2010

(Cifras expresadas en pesos)

INGRESOS	2011	2010
Ingresos por subsidios estatal.	21,251,500	21,251,420
Ingresos por convenios	923,090	543,464
Productos financieros.	332,029	388,326
Por Aplicación de Fondos y Remanentes	0	3,000,389
Otros ingresos	4,859	36,416
Ingresos totales	22,511,478	25,220,015
 EGRESOS		
Gastos Operativos	21,016,088	20,334,742
Gastos de Proyectos	1,125,197	720,386
Gastos de Procesos	552,133	860,259
Gastos por Convenios	749,805	885,951
 Egresos totales	23,443,223	22,801,338
 Ahorro o Desahorro del ejercicio	-931,745	2,418,677

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

c) INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Estado de variación en el patrimonio contable correspondiente al ejercicio 2011 y 2010.

(Cifras expresadas en pesos)

	Patrimonio por Inversiones	Fondo de Reserva	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Contable
Saldos a diciembre de 2009	\$ 7,773,135	\$ 4,889,358	\$ 3,325,164	\$ 290,137	\$ 16,277,794
Aumento o disminución del patrimonio					\$ -
Aplicación remanente ejercicio 2009			\$ 290,137	-\$ 290,137	\$ -
Remanente del ejercicio 2010				\$ 2,418,677	\$ 2,418,677
Corrección de remanentes acumulados	\$ 387,008	\$ 1,382,560	\$ 1,152,587		\$ 2,922,155
Saldos a diciembre de 2010	\$ 7,386,127	\$ 3,506,798	\$ 2,462,714	\$ 2,418,677	\$ 15,774,316
Aumento o disminución del patrimonio		\$ 27,380			\$ 27,380
Aplicación remanente ejercicio 2010			\$ 2,418,677	-\$ 2,418,677	\$ -
ahorro o desahorro ejercicio 2011				-\$ 931,745	-\$ 931,745
Saldos a diciembre de 2011	\$ 7,386,127	\$ 3,534,178	\$ -	-\$ 931,745	\$ 14,869,951

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

d) INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO

Estado de Flujo de Efectivo.

Al 31 de Diciembre de 2011 y 2010

Cifras expresadas en pesos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2011	2010
Ahorro o desahorro del ejercicio.	-931,745	2,418,677
Partidas Relacionadas con Actividades de Inversión		
Depreciación y amortizaciones.	1,316,429	1,275,731
Partidas Relacionadas con actividades de Financiamiento		
Intereses a Favor	332,029	388,326
	<u>716,713</u>	<u>4,082,734</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
Cuentas por cobrar	819,291	-891,121
Cuentas por pagar y otros pasivos	-1,795,124	-919,060
Recursos netos generados por las operaciones	<u>-975,833</u>	<u>2,272,553</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones o bajas de activos	-1,100,432	-888,723
Bajas de Activos por Donaciones a otros Institutos	-765,178	
Intereses a favor	332,029	
Recursos netos utilizados en actividades de inversión	<u>-1,533,581</u>	<u>-888,723</u>
Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento	-1,792,701	3,161,276
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Intereses pagados	0	21,226
Inversión Patrimonial Activo Fijo	-101,119	0
Incrementos en Patrimonio	27,380	2,922,155
Recursos netos utilizados en actividades de financiamiento	<u>128,499</u>	<u>2,943,381</u>
Aumento neto de efectivo	-1,664,202	-217,895
Efectivo al inicio del año	8,419,149	8,637,044
Efectivo al final del año	<u>6,754,947</u>	<u>8,419,149</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

III. Notas a los Estados Financieros por el Ejercicio que Término el 31 de Diciembre de 2011.

Nota No. 1.- ANTECEDENTES: Constitución, Objeto según el decreto de creación.

EL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO fue creado por decreto número 16795 del Congreso del Estado de Jalisco de fecha 20 de Noviembre de 1997 y publicado el 03 de Febrero de 1998, en el periódico oficial del estado de Jalisco Tomo CCCXXVIII, secc. V No. 8, como organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Ciudad de Zapopan, Jalisco, con los siguientes objetivos:

- I. Recabar, integrar y sistematizar, la información territorial del estado, a partir de los registros de las dependencias municipales, estatales y organismos descentralizados, así como empresas privadas que utilicen la vía pública para la prestación de servicios;
- II. Participar en auxilio a las autoridades competentes, en el deslinde y descripción de los límites divisorios entre el Estado y las Entidades limítrofes, así como de los límites de los municipios que lo integran;
- III. Facilitar el uso de la información territorial cuando se destine para la planeación y desarrollo de las actividades públicas y privadas con cualquier fin lícito;
- IV. Fijar las normas técnicas óptimas para el desarrollo o adquisición de productos de cómputo, tales como equipos, lenguajes y programas con fines específicos, con el objeto de que exista uniformidad de la información territorial y se obtenga un óptimo desempeño;
- V. Establecer los sistemas informáticos que permitan obtener de las dependencias municipales, estatales y organismos públicos descentralizados, la información territorial que se requiera;
- VI. Coordinar los proyectos de levantamiento de información territorial a través de acciones conjuntas entre los participantes, prorrateando los costos entre sí, vía convenio que previamente se firme para tal efecto;
- VII. Propiciar:
 - a) La utilización de la información territorial y procurar servir de soporte fundamental en la toma de mejores decisiones;
 - b) La homogeneización de los procesos de generación de información territorial en los organismos participantes, para agilizar los trámites y gestiones administrativos; y
 - c) La comunicación de información entre las dependencias mediante métodos, medios y mecanismos uniformes.

Nota No. 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables seguidas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

a) Bases de presentación y registro.

Los estados financieros se preparan de conformidad con lo establecido por la ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco en su artículo 2, identifica como entidades a los organismos públicos y establece en los artículos 82, 89 y 90 que es responsabilidad del organismo los registros de las cifras consignadas en su contabilidad, así como la representación de los saldos de sus cuentas en función de los activos y pasivos reales de las mismas, aplicando para tal efecto los principios de contabilidad gubernamental generalmente aceptados. Adicionalmente dicha ley en su artículo 85 indica que el registro de las transacciones se efectuara conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago.

El resultado de su operación se determina tomando como base los ingresos provenientes principalmente del gobierno estatal de Jalisco

Las Bases de contabilización de los estados financieros fueron preparadas sobre la base del valor histórico original. Por lo que no se incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación de conformidad con las disposiciones contenidas en la NIF B-10 emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C.

Nueva Ley de Contabilidad gubernamental.

A efecto de dar cumplimiento a lo establecido en la **LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL** publicada el 31 de diciembre de 2008, el CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE ha emitido documentos con la finalidad de reglamentar la ley referida en un principio.

Los documentos antes mencionados obligan a los ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS a partir del 1 de enero del 2012 a llevar a cabo los siguientes puntos:

- a) Realizar un manual de contabilidad.
- b) Publicar sus estados financieros en la página transparencia trimestralmente anexando sus notas a los estados financieros.
- c) Aplicación de los momentos contables del ingreso y del egreso
- d) Registrar sus activos en su sistema de contabilidad y realizar sus respectivas depreciaciones contables.
- e) Realizar registros contables con base acumulativa en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental.
- f) Valuación del patrimonio y registrarlo en contabilidad.

b) Efectivo e Inversiones.

- El efectivo se encuentra representado como fondo fijo, depósitos bancarios, valuados a su valor de mercado (costo más rendimiento acumulado).
- Al cierre del ejercicio el organismo cuenta con las siguientes inversiones:

Inversiones A La Vista 5'848,848.

c) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos

Las cuentas por Cobrar a Corto Plazo y la cuenta de deudores diversos se integran de la siguiente manera.

DESCRIPCIÓN	TOTAL
Secretaría De Finanzas	1'514,404
Banco de Bajío	2,399
Susoc Guadalajara, SA de C.V.	4,978
Enrique Gallego Castillo	1500
Intereses por Cobrar	7910
I.V.A. Acreditable	30,654
TOTAL	1'561,845

d) Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

Los activos se registran a su costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta conforme a lo que se establece en las Normas de Información Financiera. Aplicando las siguientes tasas anuales de depreciación.

Equipo De Transporte.	25%
Equipo De Cómputo.	30%
Equipo De Comunicación.	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Posicionamiento Global	30%
Herramienta y Maquinaria	10%
Maquinaria y Equipo Electrónico	10%
Bienes Inmuebles	5%

f) Patrimonio

El patrimonio del Organismo se incrementa principalmente con las aportaciones por parte del Gobierno del Estado de Jalisco, así como de los ingresos propios que por el desarrollo de su actividad se generan y adicionándole los remanentes y disminuyéndole el desahorro del ejercicio anuales, aun cuando también puede recibir aportaciones de instituciones públicas y privadas.

g) ingresos propios.

Los ingresos propios del organismo se obtienen por los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PORCENTAJE
Subsidio Estatal.	21,251,500	94%
Convenios	923,090	4%
Intereses Ganados	332,029	1%
Otros Ingresos	4,859	0%
TOTAL	22'511,478	100%

h) Gastos y Costos de Operación

Los gastos del organismo se registran en el momento que se devengan independientemente de cuándo sean pagados.

Nota No 3.- Inmuebles, Maquinaria y Equipo

DESCRIPCIÓN	2011	2010
Equipo De Transporte.	1'964,713	1'964,713
Equipo De Cómputo.	10'403,972	10'014,247
Equipo De Comunicación	909,153	952,478
Mobiliario y Equipo de Oficina	1'143,987	1'150,382
Equipo de Posicionamiento Global	1'604,377	1'604,377
Herramienta y Maquinaria	41,676	46,426
Maquinaria y Equipo Electrónico	472,345	472,345
Bienes Inmuebles	6,551,448	6,551,448
Depreciaciones	-15,291,540	-15'370,289
TOTAL DE NO CIRCULANTE.	7'170,131	7'386,127

Nota No. 4.- Impuestos por Pagar

- a) Los saldos al 31 de Diciembre de 2011 y 2010 se integran principalmente como sigue:

Descripción	2011	2010
ISPT.	611,378	633,256
IVA TRASLADADO	4,780	64,238
I.S.R.T. 3% AL ESTADO	271	3,000
ISR 10% HONORARIOS	542	
TOTAL.	616,971	700,494

b) Pensiones y seguros de retiro.

El organismo está incorporado al régimen de pensiones de ahorro para el retiro de los servicios públicos del Estado de Jalisco (SEDAR), en dicho régimen los derechohabientes tiene las siguientes prestaciones.

-Pensiones por jubilación, invalidez o edad avanzada.

Préstamos a corto y mediano plazo, e hipotecarios para la adquisición de bienes de consumo duradero.

Pensiones mensuales vitalicia o de la devolución en una sola exhibición de los fondos correspondientes al SEDAR.

Durante el ejercicio el organismo realizo las siguientes aportaciones.

Cuotas para el sistema de ahorro	214,461
Cuotas para la vivienda	342,214
Cuotas de pensiones	<u>855,536</u>

Total aportado. 1'412,211

Nota No. 5.- Fondo de Reserva.
a) Reserva para indemnizaciones.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo vigente, el personal del Organismo tiene derecho a una indemnización en caso de despido por causa injustificada y por otras causas bajo ciertas condiciones en los términos de la mencionada Ley. Así también la ley de presupuesto contabilidad y gasto público en su artículo 18 obliga a los organismos públicos descentralizados a realizar las provisiones para indemnizaciones o finiquitos de ley. Al 31 de Diciembre del 2011 el organismo tiene un fondo de reserva destinado para este tipo de suceso. Asimismo, los pagos que se efectúan por este concepto son afectados directamente sobre la misma.

Nota No. 6.- Patrimonio

De conformidad a lo establecido en el decreto de creación, el patrimonio del organismo se integra en primera instancia por los muebles, inmuebles, numerarios y demás bienes que reciba del Gobierno, Estatal y de los Municipios que le aportan para la prestación del servicio a su cargo; derechos que por cualquier título legal adquiriera, por los ingresos que apruebe su Consejo Directivo, las aportaciones subsidios y apoyos que otorguen el Gobierno y Estado, así como los organismos del sector social que coadyuven a su funcionamiento y por los legados y donaciones otorgados en su favor.

Nota No. 7.- Entorno Fiscal

El organismo en su carácter de no contribuyente, no está sujeta al pago del impuesto sobre la renta (ISR) y al impuesto empresarial a tasa única (IETU), solo tiene la obligación de enterar las retenciones efectuadas a los trabajadores a su vez está obligado de trasladar el IVA que se origina por los ingresos por servicios.

Convenio del IMSS Modalidad 38.

AL cierre del ejercicio 2011 el organismo cuenta con el convenio de la modalidad 38 de la ley del instituto Mexicano del Seguro Social para sus trabajadores.

Estas notas forman parte de los Estados Financieros.

INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO

V. EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACION Y NORMATIVIDAD.

Contenido.

1. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL (IMPUESTO SOBRE LA RENTA, CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, IMPUESTO AL VALOR AGREGADO Y LAS QUE LES RESULTEN APLICABLES
2. LEY DE OBRA PUBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO
3. ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO.
4. LEY DE ADQUISICIONES ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO.
5. LEY DEL PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SU REGLAMENTO.
6. LEY DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO.
7. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE COORDINAR LOS PROCESOS DE OBTENCIÓN Y AMDINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.
8. REGLAMENTO INTERNO.
9. CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO.
10. MANUALES Y PUESTOS DE ORGANIZACIÓN.
11. POLÍTICAS, BASES Y LINEAMIENTOS PARA LAS ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL ORGANISMO.
12. EVALUACIÓN PRESUPUESTAL: ELABORACION DE CONCILIACION ENTRE EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL MAXIMO ORGANO DE GOBIERNO Y EL EJERCIDO POR CADA CAPITULO Y PARTIDA, DE ACUERDO AL CLASIFICADOR OBJETO DEL GASTO AUTORIZADO POR EL GOBIERNO DEL ESTADO.
13. EVALUACIÓN DE LA APLICACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS, DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PUBLICO.
14. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES DEL ORGANISMO.

1. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEGISLACIÓN FISCAL FEDERAL, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de la legislación fiscal que obliga al **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso d) de las bases para la contratación de los servicios profesionales para la realización de los servicios de Auditoría externa.

METODOLOGÍA.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO, como organismo público descentralizado de la administración pública estatal, está regulado por el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, (De las Personas Morales con fines no lucrativos Art. 93 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta), y conforme el artículo 102 del citado ordenamiento, tiene las siguientes obligaciones:

- Retener y enterar los impuestos que procedan en operaciones con otros Contribuyentes.
- Exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y Estén obligados a ello en términos de las disposiciones fiscales.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

El organismo está sujeto a la obligación del impuesto al valor agregado por los siguientes conceptos de ingresos: por cursos, servicios y asesorías. Los mismos se consideran actos o actividades gravadas para los fines de la ley del impuesto al valor agregado. El cálculo de esta obligación se ha venido realizando de manera correcta.

IMPUESTOS EMPRESARIAL A TASA ÚNICA.

El Organismo no es causante del Impuesto Empresarial a Tasa Única por no ser contribuyente del I.S.R., conforme lo establece el Artículo 6, Fracción I, de la Ley de la materia.

IMPUESTO SOBRE PRODUCTOS DEL TRABAJO.

El organismo tiene la obligación de retener y enterar los impuestos relacionados con los servicios personales subordinados que le han prestado según el artículo 113. De la Ley de ISR. El ISPT calculado de esa relación laboral, se han venido realizando de manera mensual y de forma correcta.

El organismo, tiene el acuerdo de absorber el impuesto mencionado por el pago de aguinaldo, la prima vacacional y por el estímulo al servidor público el cual está autorizado por la junta de gobierno correspondiente.

Por lo que se refiere a los pagos al Instituto Mexicano del Seguro Social se han realizado de conformidad con las leyes de la materia

IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL

El organismo tiene la obligación de pagar el impuesto al estado el cual tiene una tasa del 3% cada vez que realice pagos por conceptos de asimilados, durante el ejercicio el organismo celebró contratos por conceptos antes mencionados, los cuales fueron por tiempo determinado y por un plazo no mayor a 6 meses.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, cumplió con las obligaciones fiscales de acuerdo a la legislación fiscal por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.

C.P.C. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

2. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE OBRA PÚBLICA DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A EL COMITÉ INTERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1) inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA

El Organismo no cuenta con la realización de obra pública en el ejercicio mencionado por lo que no se aplicaron procedimientos de auditoría. Se verificó a través de las actas del presupuesto y corroborar este hecho.

CONCLUSIÓN:

En nuestra opinión, **EL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, por no haber incurrido en este acto no le es aplicable este ordenamiento.

Atentamente
GONZÁLEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.

C.P.C. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

3. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el inciso punto 1) inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

En nuestra revisión nos aseguramos que no se tiene celebrado contratos de Arrendamiento durante el periodo mencionado, no llevamos a cabo ninguna metodología, ni se determino Alcance alguno en este aspecto

Atentamente
GONZÁLEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.



C.P.C. VÍCTOR MANUEL GONZÁLEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

4. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el inciso 1) del punto d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGÍA.

El Organismo cuenta con sus "Políticas y Lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones", vigente a la fecha, por lo tanto, este se ha venido manejando con apego a dicho documento. Que en su gran mayoría toma lo dispuesto por la Ley a que se hace referencia en el encabezado de este informe.

PROCEDIMIENTOS.

Se analizaron las adquisiciones del organismo y se observó que los procedimientos de concursos y licitaciones efectuados cumplan con los requisitos establecidos en la ley de adquisiciones y su reglamento.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, aplicó razonablemente lo establecido por la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente
GONZALEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.

CPC VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

5. OPINIÓN SOBRE LA APLICACIÓN DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO Y SU REGLAMENTO, POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1) inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión, como sigue:

METODOLOGIA.

Nuestro trabajo consistió en la evaluación de los criterios seguidos en la aplicación de las disposiciones establecidas en la ley señalada, con el objeto de regular las acciones relativas a la planeación, programación, presupuestación, ejercicio, contabilidad, control, vigilancia y evaluación de su presupuesto. Además del análisis de los procedimientos para el correcto registro y control de las operaciones de activos, pasivos, ingresos, gastos y las asignaciones correspondientes a los programas y partidas de su presupuesto de ingresos y egresos.

PROCEDIMIENTOS.

Nos cercioramos de que su sistema de registro contable está diseñado de manera que facilita la fiscalización y permite medir la eficacia de todas las operaciones que registra, de conformidad con la Ley señalada.

Nos cercioramos razonablemente de que dentro de su presupuesto se incluyera la plantilla de todo el personal, en la que se incluye el organigrama estructural y su especificación por tipo de puesto y empleados, así como las prestaciones que por concepto de salarios y demás prestaciones, les sean asignadas a estos servidores públicos.

Constatamos que las operaciones financieras del Organismo estuvieran adecuadamente respaldadas por documentación comprobatoria original, por medios magnéticos de control. Nos cercioramos de que el archivo contable del Organismo cuente con registros y documentación comprobatoria suficiente y competente que respalde sus ingresos y egresos.

Así mismo nos cercioramos razonablemente de que los registros, erogaciones y demás previsiones de autorización, se clasificaran adecuadamente en forma genérica, homogénea, y coherente de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental

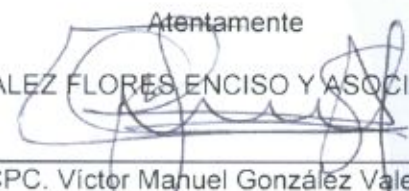
generalmente aceptados y de acuerdo a su naturaleza conforme a los capítulos respectivos que la ley señala, como son:

- 1.- Servicios personales
- 2.- Materiales y suministros
- 3.- Servicios generales
- 4.- Transferencias y subsidios
- 5.- Bienes Muebles e Inmuebles
- 6.- Inversión pública del Estado
- 7.- Inversiones Financieras
- 8.- Erogaciones extraordinarias, y
- 9.- Deuda pública.

Por lo que se respecta a los conceptos que integran el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, el organismo sigue la política de capitalizar dichos bienes.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, cumplió de manera razonable con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente

GONZALEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.

CPC. Víctor Manuel González Valencia

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

**6. LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO Y
REGLAMENTO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL
ESTADO DE JALISCO.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1) inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

En nuestra revisión pudimos observar que el Organismo cumple con lo que marca la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco respondiendo a cualquier observación o comentario que emita tanto La Auditoría Superior del Estado como entidad fiscalizadora y la Contraloría General del Estado como órgano de control.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, consideramos que el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, cumple razonablemente con lo que marca la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco y su Reglamento al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.



C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

7. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS, ATRIBUCIONES O FUNCIONES A SU CARGO SEGÚN LO ESPECIFICADO EN EL DECRETO DE CREACION DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento del Decreto de Creación del **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, en cada uno de sus objetivos y metas por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1) inciso d) de las bases la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Se revisó el Decreto del INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO y observamos que cumpliera con objetivos fijados.

El mismo tiene los siguientes objetivos principales de acuerdo al decreto de creación:

Coordinar la integración, conservación y actualización de la información territorial del Estado.

Y los objetivos en base a la Ley del Instituto de Información Territorial del Estado de Jalisco:

- I. Recabar, integrar y sistematizar, la información territorial del estado, a partir de los registros de las dependencias municipales, estatales y organismos descentralizados, así como empresas privadas que utilicen la vía pública para la prestación de servicios;
- II. Participar en auxilio a las autoridades competentes, en el deslinde y descripción de los límites divisorios entre el Estado y las Entidades limítrofes, así como de los límites de los municipios que lo integran;
- III. Facilitar el uso de la información territorial cuando se destine para la planeación y desarrollo de las actividades públicas y privadas con cualquier fin lícito;
- IV. Fijar las normas técnicas óptimas para el desarrollo o adquisición de productos de cómputo, tales como equipos, lenguajes y programas con fines específicos, con el objeto de que exista uniformidad de la información territorial y se obtenga un óptimo desempeño;

- V. Establecer los sistemas informáticos que permitan obtener de las dependencias municipales, estatales y organismos públicos descentralizados, la información territorial que se requiera;
- VI. Coordinar los proyectos de levantamiento de información territorial a través de acciones conjuntas entre los participantes, prorrateando los costos entre sí, vía convenio que previamente se firme para tal efecto;
- VII. Propiciar:
 - a) La utilización de la información territorial y procurar servir de soporte fundamental en la toma de mejores decisiones;
 - b) La homogeneización de los procesos de generación de información territorial en los organismos participantes, para agilizar los trámites y gestiones administrativos; y
 - c) La comunicación de información entre las dependencias mediante métodos, medios y mecanismos uniformes.

PROCEDIMIENTOS.

Nos cercioramos mediante la revisión de los proyectos llevados a cabo por el organismo, que se aplicaron las metas fijadas para el ejercicio correspondiente a la revisión, así como su aplicación y seguimiento.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, cumplió razonablemente con sus objetivos de conformidad con lo establecido en su Decreto de Creación por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados S.C.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

8. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento del Reglamento interno del **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO** por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011, de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Nuestra revisión consistió en la evaluación del Reglamento Interno del organismo y los criterios seguidos en su aplicación con el objeto de tener una seguridad razonable de que se cumple con las estipulaciones que para cada caso establece dicho reglamento.

El Organismo cuenta en efecto con un reglamento interno en el cual se plasman todos los aspectos relacionados con la regulación de las relaciones entre el Organismo y sus integrantes, en el mismo se establece los procedimientos y sanciones a quien incumpla con el mismo.

PROCEDIMIENTOS.

Se analizo el reglamento con el que cuenta el organismo. En el cual se observo su correcta aplicación.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, cumplió razonablemente con las disposiciones del reglamento interno por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.



C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

**9. EVALUACIÓN DE LAS CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO
ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL
ESTADO DE JALISCO.**

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de las condiciones generales de trabajo por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011, de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Nuestra revisión consistió en la evaluación las condiciones actuales de trabajo en relación con las disposiciones legales aplicables que regulan la materia.

Las Condiciones Generales de Trabajo, son una serie de normas, las cuales regulan la forma en que los trabajadores que conforman la plantilla autorizada recibirán sus emolumentos o compensaciones por el trabajo desarrollado

PROCEDIMIENTOS.

Solicitamos el documento denominado "Condiciones generales de trabajo" y verificamos que se lleven a cabo los pagos y prestaciones que en él se dictaron.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO** cumplió razonablemente con las condiciones generales de trabajo por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados S.C.



C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

10. EVALUACIÓN DE LOS MANUALES DE PUESTOS Y ORGANIZACIÓN DEL ORGANISMO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de los manuales de puestos y organización del Instituto por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011, de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Nuestra revisión consistió en verificar la existencia de manuales y puestos de organización para el adecuado desarrollo de sus funciones, así como los criterios seguidos en su aplicación con el objeto de tener una seguridad razonable de que se cumple con dicha normatividad.

PROCEDIMIENTO.

Verificamos los documentos que se tiene elaborados y cotejamos la descripción de los puestos y su correcta integración a las actividades establecidas en ellos.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO** cumplió con dicha normatividad por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.



C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

**11. EVALUACIÓN DE LAS POLITICAS Y LINEAMIENTOS PARA LA
ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DEL ORGANISMO, POR EL EJERCICIO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL
ESTADO DE JALISCO.**

Presente

Hemos examinado la razonabilidad del cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría Externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

El Organismo cuenta con sus "Políticas, Bases y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones", mismas que fueron realizadas en base a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Estado de Jalisco.

PROCEDIMIENTO.

Nos cercioramos que el organismo se ha venido manejando con apego a la normatividad. Que en su gran Mayoria toma lo dispuesto por la Ley a que hace referencia en el encabezado de este informe.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión, el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, aplicó razonablemente lo establecido por la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.


C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

**12. EVALUACIÓN PRESUPUESTAL Y CONCILIACIÓN ENTRE LO
PRESUPUESTADO Y LO EJERCIDO DEL ORGANISMO, POR EL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL
ESTADO DE JALISCO.**

En relación con nuestra evaluación del Presupuesto del Organismo por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011, hemos examinado el estado de dicho presupuesto de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto en que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Nuestro trabajo consistió en asegurarnos de la existencia de un proceso formal de planeación y ejecución del ejercicio del presupuesto para el año 2011 como herramienta de control para el cumplimiento de los resultados y objetivos del organismo. Nos cercioramos de que dicho presupuesto este preparado de conformidad con las bases y lineamientos establecidos en la Ley de Presupuesto, contabilidad y Gasto público del Estado y sus reglamentos.

PROCEDIMIENTOS.

Nos cercioramos de que el organismo cuenta con políticas y procedimientos claros que incluyen la programación del ejercicio del gasto de conformidad con las partidas autorizadas por el máximo órgano de gobierno y de que contienen el desglose de los diferentes rubros en que se dividió.

Analizamos las variaciones importantes de dicho presupuesto implementando los procedimientos de revisión que juzgamos necesarios en cada caso en particular.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO** aplico de manera adecuada y razonable el presupuesto de Ingresos y Egresos, de conformidad con la normatividad que le es aplicable al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.


C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

13. EVALUACIÓN DE LOS CRITERIOS DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 33 DE LA LEY DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y GASTO PÚBLICO, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad de cumplimiento de los criterios de Racionalidad y Austeridad en el ejercicio de los recursos del **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO** por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011, establecidos en el artículo 33 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso d) de las bases para la realización de los servicio de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA.

Nuestro trabajo consistió en la evaluación de los criterios seguidos en la aplicación de las disposiciones establecidas en el artículo 33 la Ley señala, con el objeto de obtener una base razonable sobre la aplicación de los criterios ahí señalados, en el ejercicio de su presupuesto.

PROCEDIMIENTOS.

Nos cercioramos de que dentro del presupuesto de egresos no se asignaran bajo ninguna circunstancia bonos anuales, o con cualquier otra periodicidad, gratificaciones por fin de encargo, adicionales a las que deben recibir legalmente los servidores públicos, cualquiera que sea su denominación.

Nos cercioramos de que su presupuesto de egresos haya sido autorizado.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, cumplió razonablemente con la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados S.C.


C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012

14. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS ANUALES DEL ORGANISMO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

Presente:

Hemos examinado la razonabilidad en el cumplimiento de los programas anuales del **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2011 de conformidad con lo establecido en el punto 1 del inciso d) de las bases para la realización de los servicios de Auditoría externa; hasta el punto que consideramos necesario para tener una base para fundamentar nuestra opinión.

METODOLOGIA

Solicitamos los documentos relacionados con las acciones derivadas de las reuniones de los miembros del consejo de administración advirtiéndole que realizaron seis sesiones ordinarias, en las cuales se plasmaron los aspectos importantes de los programas anuales que se le darían al organismo para su aplicación.

PROCEDIMIENTOS.

Nuestra revisión consistió en la evaluación de los criterios seguidos en el cumplimiento de los proyectos mencionados y la aplicación que se le debe dar a cada uno hasta cumplir lo que en ellos se señala.

CONCLUSIÓN.

En nuestra opinión el **INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO**, dio cabal cumplimiento con los objetivos establecidos en su programa anual por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011.

Atentamente,
González Flores Enciso y Asociados, S.C.



C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA.

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

A LA JUNTA DE GOBIERNO DEL INSTITUTO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL ESTADO DE JALISCO.

AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

VI. CARTA OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS AL CONTROL INTERNO.

	OBSERVACION	SUGERENCIA
1	En nuestra revisión nos encontramos que realizaron el pago a 3 edecanes por el monto de \$ 1,200.00 a cada una por el evento realizado por el Instituto, de los cuales no se tiene el recibo con los requisitos fiscales que marca la ley, únicamente soportaba el gasto un recibo simple en hoja de blanca firmada por las edecanes y con sus número de teléfono.	El Instituto hace todo lo posible por hacer la comprobación de los gastos con comprobantes que reúnen los requisitos del art 32, del Código Fiscal, hay ocasiones que no se puede comprobar con los recibos o facturas, pero se recomienda que sigan apegados al manual tal y como lo han están haciendo correctamente.
2	Al 31 de Diciembre del 2011 se tiene reflejado en el pasivo en la cuenta de Impuestos por Pagar I.V.A. Traslado por un monto de \$ 4,779.86, informando que se tiene por pagar al cierre del mes.	En el mes de enero el OPD realizó la acreditación con el IVA a Favor que se tiene, dejando correctamente el saldo en IVA Traslado. Se sugiere hacer acreditación en el mismo mes en que se está determinando el impuesto.

Atentamente.

GONZALEZ FLORES ENCISO Y ASOCIADOS SC.

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

Guadalajara, Jal. A 15 de Junio de 2012.

FECHA	CATEGORIA	NOMBRE	HORA DE LLEGADA	HORA DE SALIDA	HORAS EN LAS INTALACIONES DEL OPD	HORAS EN LAS OFICINAS DE LA FIRMA	ACUMULADAS
21/05/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:30	14:30	5.00		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:30	14:30	5.00		
22/05/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:30	15:00	5.50		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:30	15:00	5.50		
24/05/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:00	15:00	-		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:00	15:00	6.00		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	09:00	15:00	6.00		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	16:30	19:30	-	3	
25/05/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:00	15:30	6.50		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:00	15:30	6.50		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	09:00	15:30	6.50		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	16:30	19:30	-	3	
29/05/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:45	15:30	5.75		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:45	15:30	5.75		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	09:45	15:30	5.75		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	16:30	19:30	-	3	
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	16:30	19:30	-	3	
30/05/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:45	15:00	5.25		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:45	15:00	5.25		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	09:45	15:00	5.25		
31/05/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:00	20:00	-	-	
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:00	14:00	-	3.00	
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	09:30	15:00	5.00	-	
01/06/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:00	15:00	-	5.00	
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:00	15:00	5.50		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	09:30	15:00	5.50		
04/06/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:00	15:00	-	6.00	
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:30	15:00	5.50		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	09:30	15:00	5.50		
05/06/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	09:30	14:30	5.00		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	09:30	14:30	5.00		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	09:30	14:30	5.00		
05/06/2012	GERENTE	L.C.P. JOSE ISRAEL CAMPA GONZALEZ	10:00	14:30	-		
	SENIOR	L.C.P. SERGIO JESUS ESQUEDA RINCON	10:00	14:30	-		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	10:00	14:30	5.00		
	AUXILIAR	L.C.P. ADRIANA NOEMI CAMPA GONSALEZ	16:00	19:30		4.50	

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA

12.00

HORAS TRABAJADAS

132.50

42.50

175.00

C.P.C. VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA