

CONTRALORÍA DEL ESTADO DE JALISCO

Control de Gestión

LIC. JULIO

Folio No. 179303 Clave del Oficio : DG/532/2017 Fecha Recepción 20/junio/2017
Dirigido a : MARIA TERESA BRITO SERRANO Procedencia :

Con Copia para :

JC

Dependencia Procede : SISTECOZOME

Asunto : REMITE DICTAMEN 2016 DE ESTADOS E INFORMACION CONTABLE

Preguntar al Lic. Julio si esta en lista D.E.

Indicaciones del Titular:

Dirección: Dirección General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales

Responsable del Desahogo: Muñoz Padilla Genaro

Instrucciones: Para su Atención y Seguimiento Inmediato

*Estados
Financieros
Dictaminados*

() Otro

Coordinarse con:

Indicaciones del Director General:

Para: Dirección de Área () Jefe Departamental ()

- | | |
|--------------------------|-------------------------------|
| () Atención y Efectos | () Para Registro Estadístico |
| () Para su Conocimiento | () Archivo |
| () Oficio (Redactar) | () Preparar Nota Informativa |
| () Verme para Comentar | () Preparar Reunión |
| () Comisionar Personal | () Otros |

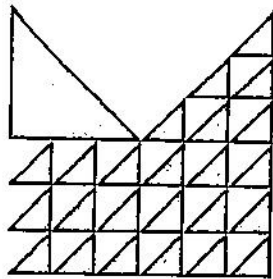
Carácter del Trámite: Normal

CON ANEXOS

ControlGestiónT_CMeda008

CONTRALORIA DEL ESTADO
RECIBIDO
22 JUN 2017
13:03
DIRECCION GENERAL DE CONTROL Y
EVALUACION A ORGANISMOS PARAESTATALES





ASESORES EMPRESARIALES

**MARTÍNEZ
MÁRQUEZ**

AUDIT, TAX & LEGAL

Informe sobre la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

Consejo de Administración del Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana.

Analizamos los Estados Contables, Presupuestarios y Programáticos del Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del Control Interno y las Políticas Contables significativas que consideramos necesarias para la preparación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestarios y Programáticos libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad de la Administración en relación con la aplicación de la Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

La Administración del Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, Presupuestarios y Programáticos adjuntos, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de los Controles Internos que permitan que la preparación de dichos estados, se encuentre libre de incorrecciones de significancia, ya sea debido a fraude o error. Así como de la aplicación estricta de la aplicación de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios que tiene por Objeto:

- I. Reconocer el derecho a la información como un derecho humano y fundamental;
- II. Transparentar el ejercicio de la función pública, la rendición de cuentas, así como el proceso de la toma de decisiones en los asuntos de interés público;
- III. Garantizar y hacer efectivo el derecho a toda persona de solicitar, acceder, consultar, recibir, difundir, reproducir y publicar información pública, de conformidad con la presente ley;



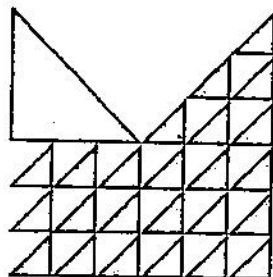
t. (33) 3630 1816
(33) 3630 1323



Calle Herrera y Cero 1895
Col. Ladrón de Guevara
Guadalajara, Jal. CP 44600



contacto@martinezmartinez.com
www.martinezmartinez.com



ASESORES EMPRESARIALES

**MARTÍNEZ
MÁRQUEZ**

AUDIT, TAX & LEGAL

- IV. Clasificar la información pública en posesión de los sujetos obligados y mejorar la organización de archivos;
- V. Proteger los datos personales en posesión de los sujetos obligados, como información confidencial, de conformidad con las disposiciones legales aplicables;
- VI. Regular la organización y funcionamiento del Instituto de Transparencia, Información Pública del Estado de Jalisco;
- VII. Establecer las bases y la información de interés público que se debe difundir proactivamente;
- VIII. Promover, fomentar y difundir la cultura de la transparencia en el ejercicio de la función pública, el acceso a la información, la participación ciudadana, así como la rendición de cuentas, a través del establecimiento de políticas públicas y mecanismos que garanticen la publicidad de información oportuna, verificable, comprensible, actualizada y completa, que se difunda en los formatos más adecuados y accesibles para todo el público y atendiendo en todo momento las condiciones sociales, económicas y culturales de cada región;
- IX. Propiciar la participación ciudadana en la toma de decisiones públicas a fin de contribuir a la consolidación de la democracia; y
- X. Establecer los mecanismos para garantizar el cumplimiento y la efectiva aplicación de las medidas de apremio y las sanciones que correspondan.

Responsabilidad del Auditor Independiente.

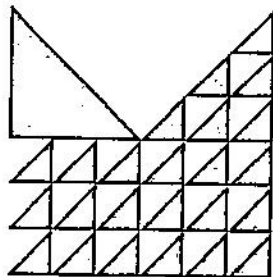
Nuestra responsabilidad es efectuar la auditoria para determinar en qué medida el Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana ha observado las leyes, reglamentos, políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales a la que está obligado, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización y el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, 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 el Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana cumple con sus obligaciones.

El análisis consistió en la aplicación de procedimientos que permiten obtener evidencia suficiente acerca del cumplimiento del Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana. Se realizó una planeación, control y evaluación. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio profesional.

t. (33) 3630 1816
(33) 3630 1323

Callo Herrera y Callo 1895
Col. Ladrón de Guevara
Guadalajara, Jal. CP 44600

contacto@martínezmarquez.com
www.martínezmarquez.com



ASESORES EMPRESARIALES

**MARTÍNEZ
MÁRQUEZ**

AUDIT, TAX & LEGAL

Se llevaron a cabo los procedimientos de evaluación y revisión de las diferentes aplicaciones para transparentar la información en forma general del Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana mediante el análisis a la página de internet <http://transparencia.info.jalisco.gob.mx/transparencia/organismo/138>

El Sistema de Transporte Colectivo de la Zona Metropolitana, cumple razonablemente con la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, a excepción de que el listado de bienes Muebles e Inmuebles publicado no coincide con los registros contables ya que no se respetan los valores establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos del CONAC.

Atentamente.

C.P.C. y M.I. Luis Alfonso Martínez Márquez.
Socio Director.

Guadalajara, Jalisco México a 14 de junio del 2017.



t. (33) 3630 1816
(33) 3630 1323



Calle Herrera y Cairo 1895
Col. Ladrón de Guayra
Guadalajara, Jal. CP 44600



contacto@martinezmarquez.com
www.martinezmarquez.com