

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO
A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
4TO TRIMESTRE 2016 (CEDULAS DE OBSERVACIÓN)
CUENTA PÚBLICA 2016 (DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

LIC. MIGUEL ÁNGEL MEDINA TORRES
DIRECTOR GENERAL
INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Hemos examinado el cumplimiento de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública** con respecto a los informes de avance de gestión financiera y de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2016, así como la documentación soporte y congruencia de los registros contables y presupuestarios, la actividad de planeación y elaboración del Presupuesto por Programas, el cumplimiento de sus obligaciones fiscales, timbrado de nóminas y expedición de CFDI que correspondan, así como la evaluación del control interno institucional, durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016. La administración de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública** es responsable de dar el cumplimiento a dichos requerimientos.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mi examen.

Mi examen se realizó de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia relativa al cumplimiento de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública**, en atención a lo descrito en el primer párrafo, así como la aplicación de otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias.

El examen, corresponde a la información a que se debe sujetar el Contador Público en el desarrollo de sus actividades, como profesional experto al rendir un informe relativo al examen sobre el cumplimiento de disposiciones específicas, y no se efectuó una auditoría de estados financieros; así mismo, el informe cubre lo relativo a la evaluación de la efectividad del control interno o sobre las declaraciones de la administración respecto a la efectividad del control interno, para dar cumplimiento a dichas disposiciones.

En mi opinión, la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública**, ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en el primer párrafo, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, así como del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de control gubernamental y de la situación que guarda el control interno; del cual se ha formulado un reporte que forma parte integral de este informe.

ATENTAMENTE

C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO.
CÉDULA: 1437720
JA CONSULTORES S.C
SALTILLO, COAHUILA; A 27 DE ENERO DE 2017

J A C /AUD-16-4-CTA PUB/4T/CONTROL INTERNO/16

Saltillo Coahuila, a 15 Febrero 2017

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

PRESENTE.

Asunto: Entrega de Cuenta Publica 2016
(Estados Financieros y Dictamen), 4To Trimestre
(Cedulas de Observaciones y Recomendaciones)
Y Análisis y Evaluación de Control Interno

En atención al convenio suscrito entre a Auditoría Superior del Estado y el Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública, hacemos entrega de nuestro informe de auditoría correspondiente, por la Cuenta Pública 2016 (Estados Financieros y Dictamen), 4To Trimestre (Cedulas de Observaciones y Recomendaciones) y Análisis y Evaluación de Control Interno ejercicio 2016, de manera separada, del siguiente ente público:

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Me permito remitir 1 tanto que contiene:

1. Dictamen de Auditor Independiente
2. Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros (Cuenta Pública)
3. Cédulas de Observaciones y Recomendaciones (por el 4to Trimestre)
4. Análisis y Evaluación de Control Interno

Agradeciendo la atención brindada quedo de usted para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE
JA CONSULTORES, S.C.



C.P. Miguel Iván Zúñiga Laureano
Director de Auditoría

ENTE AUDITADO:

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

**PERÍODO: 4TO TRIMESTRE 2016 (CEDULAS DE OBSERVACIÓN)
CUENTA PÚBLICA 2016 (DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS)**



**C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO
SOCIO DIRECTOR**

**4TO TRIMSTRE 2016 (CEDULAS DE OBSERVACIÓN)
CUENTA PÚBLICA 2016 (DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS)**

CONTENIDO:

- ✓ INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
- ✓ ESTADOS FINANCIEROS
- ✓ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- ✓ CÉDULAS DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES
- ✓ ANEXOS
- ✓ ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



**C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO
SOCIO DIRECTOR**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**LIC. MIGUEL ÁNGEL MEDINA TORRES
DIRECTOR GENERAL
INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA**

Hemos examinado el cumplimiento de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública** con respecto a los informes de avance de gestión financiera y de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2016, así como la documentación soporte y congruencia de los registros contables y presupuestarios, la actividad de planeación y elaboración del Presupuesto por Programas, el cumplimiento de sus obligaciones fiscales, timbrado de nóminas y expedición de CFDI que correspondan, así como la evaluación del control interno institucional, durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016. La administración de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública** es responsable de dar el cumplimiento a dichos requerimientos.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mi examen.

Mi examen se realizó de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia relativa al cumplimiento de la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública**, en atención a lo descrito en el primer párrafo, así como la aplicación de otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias.

El examen, corresponde a la información a que se debe sujetar el Contador Público en el desarrollo de sus actividades, como profesional experto al rendir un informe relativo al examen sobre el cumplimiento de disposiciones específicas, y no se efectuó una auditoría de estados financieros; así mismo, el informe cubre lo relativo a la evaluación de la efectividad del control interno o sobre las declaraciones de la administración respecto a la efectividad del control interno, para dar cumplimiento a dichas disposiciones.

En mi opinión, la entidad denominada **Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública**, ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en el primer párrafo, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, así como del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de control gubernamental y de la situación que guarda el control interno; del cual se ha formulado un reporte que forma parte integral de este informe.

ATENTAMENTE

**C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO.
CÉDULA: 1437720
JA CONSULTORES S.C
SALTILLO, COAHUILA; A 27 DE ENERO DE 2017**

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
 Estado de Situación Financiera
 AL 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 Cuenta Publica 2016

CONCEPTO	2016		2015		CONCEPTO	2016		2015	
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO		ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO
Activo Circulante					Pasivo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	14,482,704		19,174,120		Cuentas por Pagar a Corto Plazo		879,717		496,825
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,545		313,803		Documentos por Pagar a Corto Plazo				0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	109,748		0		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0		0
Inventarios	0		0		Títulos y Valores a Corto Plazo		0		0
Almacenes	0		0		Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0		0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0		0
Otros Activos Circulantes	0		0		Provisiones a Corto Plazo		101		0
Total de Activos Circulantes	14,634,996		19,487,923		Otros Pasivos a Corto Plazo		0		1,517,225
					Total de Pasivos Circulantes		879,818		2,014,050
Activo No Circulante					Pasivo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0		0		Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0		Documentos por Pagar a Largo Plazo		0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,250		40,250		Deuda Pública a Largo Plazo		0		0
Bienes Muebles	9,849,691		6,620,375		Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0		0
Activos Intangibles	244,183		9,241		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Activos Diferidos	0		0		Provisiones a Largo Plazo		0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0		Total de Pasivos No Circulantes		0		0
Otros Activos no Circulantes	0		0		Total del Pasivo		879,818		2,014,050
Total de Activos No Circulantes	10,134,124		6,669,865		HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				
Total del Activo	24,769,121		26,157,788		Hacienda Pública/Patrimonio, Contribuido		989,128		3,574,134
					Aportaciones		0		0
					Donaciones de Capital		989,128		3,574,134
					Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0		0
					Hacienda Pública/Patrimonio, Generado		22,900,174		20,569,604
					Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		-1,266,494		2,218,209
					Resultados de Ejercicios Anteriores		20,569,604		18,351,395
					Revalúos		0		0
					Reservas		0		0
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		3,597,064		0
					Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		0		0
					Resultado por Posición Monetaria		0		0
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0		0
					Total Hacienda Pública/ Patrimonio		23,889,302		24,143,738
					Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio		24,769,121		26,157,788

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIFR
 COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016 y 2015

Cuenta Publica 2016

Concepto		2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión		0	0
Impuestos		0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0
Derechos		0	0
Productos de Tipo Corriente		0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	NOTA_EA-01	43,748,636	34,000,000
Participaciones y Aportaciones		43,748,636	34,000,000
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		0	0
Otros Ingresos y Beneficios	NOTA_EA-02	655,644	635,448
Ingresos Financieros		655,624	553,248
Incremento por Variación de Inventarios		0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0	0
Disminución del Exceso de Provisiones		0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		20	82,200
Total de Ingresos y Otros Beneficios		44,404,280	34,635,448
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento		44,934,702	31,998,099
Servicios Personales		30,316,985	23,158,692
Materiales y Suministros		1,813,629	1,639,300
Servicios Generales		12,804,088	7,200,106
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		736,073	419,140
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0
Ayudas Sociales		736,073	419,140
Pensiones y Jubilaciones		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0
Donativos		0	0
Transferencias al Exterior		0	0
Participaciones y Aportaciones		0	0
Participaciones		0	0
Aportaciones		0	0
Convenios		0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		0	0
Intereses de la Deuda Pública		0	0
Comisiones de la Deuda Pública		0	0
Gastos de la Deuda Pública		0	0
Costo por Coberturas		0	0
Apoyos Financieros		0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones		0	0
Disminución de Inventarios		0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0	0
Otros Gastos		0	0
Inversión Pública		0	0
Inversión Pública no Capitalizable		0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	NOTA_EA-03	45,670,774	32,417,239
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-1,266,494	2,218,209
*No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER
COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILLENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016
Cuenta Pública 2016

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	3,574,134	0	0	0	3,574,134
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,574,134	0	0	0	3,574,134
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	18,351,395	2,218,209	0	20,569,604
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	18,351,395	2,218,209	0	2,218,209
Revalúos	0	0	0	0	18,351,395
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015					
	3,574,134	18,351,395	2,218,209	0	24,143,738
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones	-2,585,006	0	0	0	-2,585,006
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-2,585,006	0	0	0	-2,585,006
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	5,815,274	-3,484,703	0	2,330,570
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,815,274	-3,484,703	0	-3,484,703
Revalúos	0	0	0	0	5,815,274
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016					
	889,128	24,166,668	-1,266,494	0	23,889,302

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER
 COMISIONADO PRESIDENTE

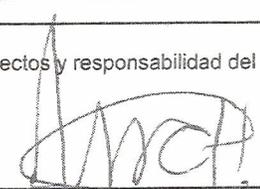
LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016
Cuenta Publica 2016

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	4,962,674	3,574,007
Activo Circulante	4,962,674	109,748
Efectivo y Equivalentes	4,681,416	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	281,258	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	109,748
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	3,464,259
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	3,229,316
Activos Intangibles	0	234,943
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	382,993	1,517,225
Pasivo Circulante	382,993	1,517,225
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	382,892	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	101	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1,517,225
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	5,815,273	6,069,709
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	2,585,006
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	2,585,006
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,815,273	3,484,703
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	3,484,703
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,218,209	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,597,064	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


LIC. JESUS ROMERO FLORES MIER
COMISIONADO PRESIDENTE


LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016

Cuenta Publica 2016

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	44,404,280	34,635,448
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	43,748,636	34,000,000
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes de Operación	655,644	635,448
Aplicación	45,670,774	32,417,239
Servicios Personales	30,316,985	23,158,692
Materiales y Suministros	1,813,629	1,639,300
Servicios Generales	12,804,088	7,200,106
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	736,073	419,140
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,266,494	2,218,209
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	3,464,259	6,669,865
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	3,464,259	6,669,865
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,464,259	-6,669,865
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	6,479,525	26,157,788
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	6,479,525	26,157,788
Aplicación	7,696,682	313,803
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	7,696,682	313,803
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	49,337	23,625,776
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,681,416	19,174,120
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	NOTA_EFE-01	19,174,120
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	NOTA_EFE-01	14,492,704
		0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

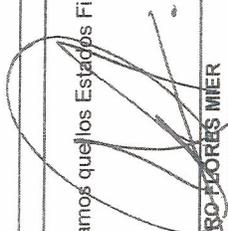
LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER
COMISIONADO PRESIDENTE

LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILLENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016
Cuenta Publica 2016

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4.-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	26,157,788	149,340,167	150,728,835	24,769,121	-1,388,668
Efectivo y Equivalentes	19,487,923	145,788,478	150,641,405	14,634,996	-4,852,927
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,174,120	97,956,918	102,638,334	14,492,704	-4,681,416
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	313,803	47,558,345	47,839,603	32,545	-281,258
Inventarios	0	273,215	163,468	109,748	109,748
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	6,669,865	3,551,689	87,430	10,134,124	3,464,259
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,250	0	0	40,250	0
Bienes Muebles	6,620,375	3,316,746	87,430	9,849,691	3,229,316
Activos Intangibles	9,241	234,943	0	244,183	234,943
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER
COMISIONADO PRESIDENTE


LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILLENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016
Cuenta Publica 2016

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			2,014,050	879,818
Total Deuda y Otros Pasivos			2,014,050	879,818

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER
 COMISIONADO PRESIDENTE



LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
Informe de Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre del 2016
Cuenta Publica 2016

CONCEPTO	IMPORTE
Demandas	0
Juicios	0
Avaes	0
Total	-

El ICAI no cuenta con pasivos contingentes en el periodo.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



LIC. JESUS HOMERO FLORES MIER
COMISIONADO PRESIDENTE



LIC. JORGE ARMANDO GOMEZ CHAVEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA
NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA 2016
(Cifras en Pesos)

NOTA ESF-01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

CUENTA	2016	2015
EFFECTIVO	76	4,537
BANCOS	1,439,112	1,738,390
INVERSIONES TEMPORALES	13,053,516	17,440,267
TOTAL	14,492,704	19,174,120

INVERSIONES TEMPORALES A CORTO PLAZO

	2016
AGENCIASBANCOMER 2033539164	12,439,881
AGENCIASBANCOMER 2046876145	613,635
	13,053,516

NOTA ESF-02

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

CUENTA	VENCIMIENTO	2016	2015
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR CP (GASTOS POR COMPROBAR VIATICOS)	MENOR DE 30 DIAS	32,545	36,822
INGRESOS POR RECUPERAR A CP	MENOR DE 30 DIAS	-	113
PRESTAMOS OTORGADOS A CP (PRESTAMOS A EMPLEADOS \$GMM)	MENOR DE 180 DIAS	-	276,621
OTROS DERECHOS A RECIBIR CP	MENOR DE 30 DIAS	-	472
		32,545	313,803

NOTA: *SE DEPURAN SALDOS IMPROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y CONTRARIOS A SU NATURALEZA POR VARIOS MONTOS Y DANDO UN ACUMULADO DE -\$4,637.00 * SEGÚN REQUERIMIENTO DE LA ASECC

NOTA ESF-03

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

CUENTA	VENCIMIENTO	2016	2015
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS * ANTICIPO A OK PRINT ARTICULOS PROMOCIONALES DEL ICAI *	MENOR DE 30 DIAS	109,748	-

NOTA ESF-04

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

NOTA ESF-05

BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO ALMACÉN. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

NOTA ESF-06

INVERSIONES FINANCIERAS FIDEICOMISOS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

NOTA ESF-07

INVERSIONES FINANCIERAS PARTICIPACIONES Y APORT. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

NOTA ESF-08

BIENES MUEBLES E INMUEBLES. * EL DETALLE SE ENCUENTRA EN EL PUNTO IV INCISO (A) DE ESTE REQUERIMIENTO *

CUENTA	TIPO	ESTADO	2016	2015
TERRENOS	BIENES INMUEBLES	BUEN ESTADO	40,250	40,250
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	1,057,857	1,005,902
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	3,394,056	2,689,629
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	540,699	558,679
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	121,906	93,544
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	83,126	54,752
AUTOMOVILES Y CAMIONES	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	4,436,028	2,137,950
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	144,680	79,919
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	BIENES MUEBLES	BUEN ESTADO	71,340	-
		SUMA	9,889,941	6,660,625

NOTA: * SE ENCUENTRA EN PROCESO DE ANALISIS EL METODO DE DEPRECIACION, TASAS APLICABLES Y LOS CRITERIOS DE APLICACION DE LOS MISMOS. *

NOTA ESF-09

BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS. * EL DETALLE SE ENCUENTRA EN EL PUNTO IV INCISO (A) DE ESTE REQUERIMIENTO *

CUENTA	TIPO	ESTADO	2016	2015
SOFTWARE	BIENES INT Y DIF	BUEN ESTADO	244,183	9,241
		SUMA	244,183	9,241
		TOTAL	10,134,124	6,669,865

NOTA: * SE ENCUENTRA EN PROCESO DE ANALISIS EL METODO DE AMORTIZACION, TASAS APLICABLES Y LOS CRITERIOS DE APLICACION DE LOS MISMOS *

NOTA ESF-10

ESTIMACIONES Y DETERIOROS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

NOTA ESF-11

OTROS ACTIVOS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

[Handwritten signature]

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2016
(Cifras en Pesos)

NOTA ESF-12

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

CUENTA	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO	2016	2015
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP. (NOMINAS Y OTROS)	MENOR DE 30 DIAS	100%	-	21,638
PROVEEDORES POR PAGAR A CP. (PROVEEDORES)	MENOR DE 30 DIAS	100%	-	114,619
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CP. (AYUDAS SOCIALES)	MENOR DE 30 DIAS	100%	-	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP. (IMPUESTOS Y PENSIONES)	MENOR DE 30 DIAS	100%	879,717	1,034,045
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (OTROS)	MENOR DE 30 DIAS	100%	-	74,216
PROVISIONES A CORTO PLAZO (PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS LABORALES)	MENOR DE 365 DIAS	100%	101	731,203
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP. (AGUINALDO, PRIMA VAC. OTROS)	MENOR DE 365 DIAS	100%	-	38,328
		TOTAL	879,818	2,014,050

NOTA: * SE DEPURAN SALDOS IMPROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y CONTRARIOS A SU NATURALEZA POR VARIOS MONTOS Y DANDO UN ACUMULADO DE \$36,408.00 * SEGÚN REQUERIMIENTO DE LA ASECA

NOTA ESF-13

FONDOS DE BIENES DE TERCEROS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

NOTA ESF-14

PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS. NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO EN LAS CUENTAS APLICABLES.

NOTA-EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CUENTA	2016	2015
DONACIONES DE CAPITAL (1)	989,128	3,574,134
TOTAL	989,128	3,574,134

NOTA: * SE RECLASIFICA LA CUENTA DE DONACIONES POR CAMBIO EN POLÍTICA CONTABLE Y SE DEJA LA PARTE QUE SOLO PERTENECE A ESTE RUBRO (1) Y LO DEMÁS SE VA CONTRA RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR RECOMENDACIÓN DE LA ASECA

NOTA EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

CUENTA	2016	2015
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	-	2,218,209
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,569,604	18,351,395
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (1)	3,597,064	-
TOTAL	22,900,174	20,569,604

Nota: Ampliación al presupuesto por \$4,490,172.00 de remanentes de ejercicios anteriores.

CUENTA	CUENTA PÚBLICA	
	2016	2015
NOTA EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN Y PARTICIPACIONES		
PARTICIPACIONES	43,748,636	34,000,000
NOTA EA-02 OTROS INGRESOS		
INGRESOS FINANCIEROS (INTERESES)	655,624	553,248
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	20	82,200
SUMA	44,404,280	34,635,448
NOTA EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
SERVICIOS PERSONALES	30,316,985	23,158,692
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,813,629	1,639,300
SERVICIOS GENERALES	12,804,087	7,200,107
TRANSFERENCIAS	736,073	419,140
SUMA	45,670,774	32,417,239
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,266,494	2,218,209

NOTA: LOS GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES CORRESPONDEN A PAGO DE NOMINAS Y REMUNERACIONES A EMPLEADOS DEL ICAI

NOTA EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CUENTA	2016	2015
EFFECTIVO EN BANCOS - TESORERÍA	-	-
EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS	1,439,112	1,738,390
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	13,053,516	17,440,267
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	-	-
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,492,628	19,178,657

NOTA EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES * EL DETALLE DE LAS ADQUISICIONES SE ENCUENTRA EN EL PUNTO IV INCISO (A) DE ESTE REQUERIMIENTO "

CUENTA	2016
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	51,955
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	704,426
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	17,980
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	28,362
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	28,374
AUTOMOVILES Y CAMIONES	2,298,078
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	64,760
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	71,340
SOFTWARE	234,943
TOTALES	3,464,259

NOTA EFE-03 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

CUENTA	2016	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	1,266,494	2,218,209
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.	-	-
DEPRECIACIÓN	-	-
AMORTIZACIÓN	-	-
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	101	731,203
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	-	-
GANANCIA / PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	-
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	142,292	313,803
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA
 NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 CUENTA PÚBLICA 2016
 (Cifras en Pesos)

EFE-04 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
CUENTA PÚBLICA 2016			
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS			43,749,000
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			5,145,816
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS			
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA			
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (INTERESES)		655,624	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS (REMANENTES EJE ANTERIORES)		4,490,192	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			-
PRODUCTOS DE CAPITAL			
APROVECHAMIENTOS CAPITAL			
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS			
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)			48,894,816

NOTA: SE UTILIZARON REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES PARA LOS SIGUIENTES CASOS:

1.- GASTOS DE NUEVAS INSTALACIONES DEL ICAI	1,641,787
2.- RENTA DE NUEVAS INSTALACIONES DEL ICAI	156,965
3.- COMPRA DE VEHICULOS NUEVOS.	1,050,420
4.- GASTOS EXTRAORDINARIOS POR CORTOS EN ICAI RAMOS ARIZPE	1,641,000
TOTAL	4,490,172

NOTA EFE-05 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
CUENTA PÚBLICA 2016			
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			48,233,335
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			2,562,561
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		385,182	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		56,736	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO			
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		1,749,600	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		136,100	
ACTIVOS BIOLÓGICOS			
BIENES INMUEBLES			
ACTIVOS INTANGIBLES		234,943	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS			
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL			
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES			
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS			
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES			
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA			
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)			
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES			
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES			
PROVISIONES			
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS			
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA			
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES			
OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)			45,670,774

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 NOTAS DE MEMORIA
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

NOTA CO-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES VALORES - NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO

NOTA CO-02 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES EMISION DE OBLIGACIONES - NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO

NOTA CO-03 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES AVALES Y GARANTÍAS - NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO

NOTA CO-04 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES JUICIOS - NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO

NOTA CO-05 CUENTAS DE ORDEN CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES - NO HAY MOVIMIENTOS EN EL PERIODO

NOTA CO-06 Y CO-07 DE INGRESOS Y EGRESOS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
PRESUPUESTO DE INGRESOS CO-06				
8.1 LEY DE INGRESOS				
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	-	43,749,000	-	43,749,000
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	-	43,749,000	43,749,000	43,749,000
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-	4,490,172	0	48,239,172
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	-	44,404,261	44,404,261	48,239,172
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	-	-	44,404,261	44,404,261
PRESUPUESTO DE EGRESOS CO-07				
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	-	-	43,749,000	43,749,000
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	-	65,590,553	65,584,716	43,743,163
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-	17,351,381	21,841,553	48,233,335
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	-	48,233,335	48,233,335	48,233,335
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	-	48,233,335	48,233,335	48,233,335
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	-	48,233,335	48,233,335	48,233,335
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	-	48,233,335	-	48,233,335

Nota: Ampliacion al presupuesto por \$4,490,172.00 de remanentes de ejercicios anteriores.

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
CUENTA PUBLICA 2016

NOTA GA-01 INTRODUCCION

Este documento, tiene como principal objetivo el dar a conocer a las personas interesadas en la lectura e interpretación de los estados financieros del ICAI los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y fueron consideradas para la mejor interpretación de los mismos.

NOTA GA-02 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

- Ley Orgánica del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información.
- El INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA, fue creado de acuerdo a la Ley del mismo, que aprobó el Congreso del Estado de Coahuila De Zaragoza mediante decreto número 97, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de fecha 4 de noviembre de 2003.
- Última reforma fue de fecha 26 de Agosto del 2014.
- El Instituto es un organismo público autónomo, independiente en sus decisiones y funcionamiento y profesional en su desempeño, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio en los términos de la Constitución Política del Estado y su propia ley.
- El Objeto del Instituto es contribuir al desarrollo de la vida democrática mediante la promoción, el fomento y el fortalecimiento del ejercicio de la transparencia y del derecho del acceso a la información pública y de establecer las garantías necesarias para la protección de los datos personales.
- El patrimonio del Instituto se constituye por la aportaciones y subsidios que reciba del gobierno federal, estatal, municipal y de Instituciones públicas, privadas ó de particulares.
- La organización y funcionamiento del INSTITUTO se define en el título segundo de la misma ley en comento y en ella están insertas las facultades y obligaciones de sus integrantes.
- Por ser un organismo público autónomo creado de acuerdo a la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza, es un organismo público de la administración pública estatal y por lo tanto debe observar el cumplimiento de las siguientes leyes estatales entre otras:
 - Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila 2015.
 - Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y contratación de Servicios para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
 - Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la misma para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 - Ley de Entrega Recepción del Estado y municipios de Coahuila de Zaragoza.
 - Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
 - Ley de Responsabilidades de los Funcionarios Públicos para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
 - Ley de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales para el Estado de Coahuila de Zaragoza.
- Reglamento Interior del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública
- Entre otras leyes y Reglamentos específicos como:
 - Lineamientos internos del ICAI, para la asignación de comisiones, viáticos, pasajes nacionales e internacionales, gastos de combustible, telefonía celular y alimentación de personas.

NOTA GA-03 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El ICAI, fue creado de acuerdo a la Ley del mismo, que aprobó el Congreso del Estado de Coahuila De Zaragoza mediante decreto número 97, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de fecha 4 de noviembre de 2003.

INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
CUENTA PUBLICA 2016

NOTA GA-04 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA

1. Jesús Homero Flores Mier, Comisionado Presidente.
2. Alfonso Raúl Villarreal Barrera, Comisionado.
3. Teresa Guajardo Berlanga, Comisionada.
4. Luis González Briseño, Comisionado.
5. José Manuel Jiménez y Meléndez, Comisionado.

OBJETO SOCIAL.

El ICAI tiene por objeto:

1. Contribuir al desarrollo de la vida democrática y al fortalecimiento de las convicciones humanistas, sociales y democráticas del estado constitucional de derecho.
2. Promover, fomentar y fortalecer el ejercicio democrático de la transparencia, del derecho de acceso a la información pública y el de la protección de los datos personales.
3. Establecer las garantías necesarias para la protección de los datos personales.
4. Promover, fomentar y difundir la cultura de la transparencia.
5. Promover la participación comunitaria y ciudadana en la materia.
6. Instrumentar y coordinar la realización de las estadísticas, encuestas y sondeos que se lleven a cabo en el Estado.

NOTA GA-05 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 12 de diciembre de 2008, el ICAI basa sus políticas contables y atiende a la transición de la ley, así como a los documentos posteriores que a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), han sido emitidos.

Estos documentos forman parte de las políticas contables en las que el ICAI, trabaja para lograr el objetivo de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental. Destaca, el Marco Conceptual, los Postulados Básicos, la Metodología para Determinar los Momentos Contables, las Normas y Metodología para la Emisión Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.

NOTA GA-06 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros se preparan a valores históricos y de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales, su catálogo de cuentas es acorde a los capítulos de gastos del Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La Institución implementó con el apoyo de Auditoría Superior del Estado el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), este sistema provee al Plan de cuentas aprobado por el Consejo Nacional de Contabilidad Gubernamental y sus principales lineamientos.

- a) Activo fijo: Se registra en el Estado de Situación Patrimonial en las cuentas Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.
- b) No se calcula depreciación ni amortización de sus bienes de activo fijo y activo diferido.
- c) Ingresos y Egresos: Los Ingresos se reconocen en el momento de su devengo o cuando se considera una participación por cobrar de acuerdo al calendario de pagos del Gobierno del Estado de Coahuila y los egresos cuando se devengan, se ejercen y se pagan.
- d) Boletín B-10: Durante años las cifras de sus estados financieros no reconocieron los efectos de la inflación como lo requería el boletín B-10, a partir de 2008 no es requisito reconocer el efecto inflacionario en los estados financieros, porque de acuerdo a la norma estamos en un entorno no inflacionario menor al 8% anual.
- e) Presupuesto: El manejo financiero del Instituto es en base a la aprobación de asignación de recursos para el ICAI que se dan en el Presupuesto de Egresos, que aprueba el Congreso del Estado de Coahuila cada año; este presupuesto posteriormente es aprobado y ratificado por partidas de gasto

INSTITUTO COAHUILLENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
CUENTA PUBLICA 2016

específico por el Consejo General del Instituto. En el sistema de contabilidad y administración SIIIF se registran los cuatro tiempos del manejo del presupuesto de Egresos, es decir aprobado, modificado, pagado y disponible en el caso de los Ingresos es Aprobado, modificado, devengado y recibido.

- f) El Instituto está obligado a retener el Impuesto sobre Productos del Trabajo, por los sueldos que paga a la totalidad de los empleados y que se registran en la contabilidad, así mismo está obligada a retener impuestos por los pagos de honorarios y arrendamientos que efectúa.
- g) El Instituto no es contribuyente del impuesto sobre la renta ya que tributa conforme al Título II de la Ley de la materia.
- h) De conformidad con el artículo 32-A de la fracción IV, del Código Fiscal de la Federación, los organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal para el ejercicio 2013, estarían obligados a dictaminar sus estados financieros por Contador Público. Sin embargo mediante resolución miscelánea del 28 de diciembre 2012, con vigencia para el 2013, quedó establecido en la regla 1.2.15.3 que los organismos públicos descentralizados que no tuvieran actividad con fines lucrativos, quedarán exentos de dicha obligación.

NOTA GA-07 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO - El ICAI no tiene operaciones en moneda extranjera.

NOTA GA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a).-Inversiones Temporales.

Las inversiones temporales se encuentran registradas a su valor de mercado.

b) Cuentas por cobrar.

La entidad no cuenta con provisión para cuentas incobrables en virtud de que se cargan al resultado del ejercicio en que se conoce su irrecuperabilidad.

c) Propiedades, planta y equipos.

Los bienes que integran este renglón, se registran a su costo de adquisición. Las adquisiciones de bienes muebles se cargan a activo fijo, en el periodo de su compra

NOTA GA-09 FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Esta nota no le aplica al instituto ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

NOTA GA-10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

Esta nota no le aplica al instituto ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

NOTA GA-11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

Esta nota no le aplica al instituto ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

NOTA GA-12 CALIFICACIONES OTORGADAS.

Esta nota no le aplica al instituto ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

NOTA GA-13 PROCESO DE MEJORA.

Este instituto cuenta con políticas de control interno que miden el desempeño de cada área del instituto.

NOTA GA-14 INFORMACION POR SEGMENTOS.

Esta nota no le aplica a este instituto ya que no cuenta con información por segmentos.

NOTA GA-15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existen eventos posteriores al cierre que afecten los estados financieros que se presentan.

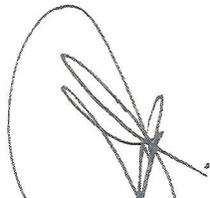
NOTA GA-16 PARTES RELACIONADAS.

Esta nota no le aplica porque no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

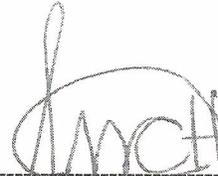


INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
CUENTA PUBLICA 2016

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y
SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL
EMISOR



Lic. Jesús Homero Flores Mier
Comisionado Presidente



Lic. Jorge Armando Gómez Chávez
Director de Administración y Finanzas

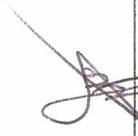


J A Consultores, S.C.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

NÚMERO OBSERVACIÓN: 1/5
RUBRO DE LA OBS:
MONTO FISCALIZABLE:
MONTO FISCALIZADO:
MONTO OBSERVADO:

DEPENDENCIA O ENTIDAD: Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública		
SECTOR:		
ÁREA AUDITADA: Administración y Finanzas		
PERÍODO DE LA AUDITORIA: 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2016		
TIPO DE AUD: Procedimientos Convenidos		
FECHA: 27 Enero 2017		
Verificar que se Cumpla con el Total de sus Obligaciones Fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria y de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila		
Observación:	Recomendaciones:	Fecha Compromiso: Ejercicio 2017
Del procedimiento en el cual se pide verificar que el Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública cumpla con las obligaciones fiscales ante el servicio de Administración Tributaria y de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila, se observa, que el ICAI no realizó el pago del impuesto estatal ISN (Impuesto sobre la Nómina) por los meses de octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2016.	Se recomienda realizar todas y cada una de las obligaciones fiscales ya sean de carácter federales o estatales a las cuales se encuentra sujeto el organismo y así evitar futuras sanciones por el organo competente	Lic. Jorge Armando Gomez Director de Administración y Finanzas


C.P. Miguel Iván Zufiga Laureano
Director de Auditoria



J A Consultores, S.C.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

NÚMERO OBSERVACIÓN: 2/5

RUBRO DE LA OBS:

MONTO FISCALIZABLE:

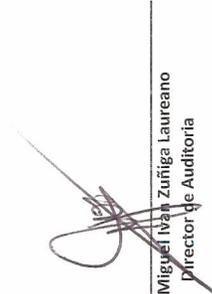
MONTO FISCALIZADO:

MONTO OBSERVADO:

DEPENDENCIA O ENTIDAD: Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	
SECTOR:	
ÁREA AUDITADA: Administración y Finanzas	
PERIODO DE LA AUDITORIA: 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2016	
TIPO DE AUD: Procedimientos Convenidos	
FECHA: 27 Enero 2017	
Documentación que sustenta los Avances de Gestión Financiera y Cuenta Pública	
Observación:	Fecha Compromiso: Ejercicio 2017
<p>Del procedimiento en el cual se pide la revisión a la documentación soporte y congruencia de los registros contables del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública, por el periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2016.</p> <p>El Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública, presenta en la cuenta "5122 Alimentos y Utensilios", un importe de \$162,640.67 por el periodo comprendido del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2016, del cual se toma una muestra de 50% que equivale a un importe de \$81,320.33, del cual se observa, que no se anexan cotizaciones de conformidad a la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Coahuila y no se anexa lista de personal, por un importe de \$45,386.45 (ver anexo I)</p>	<p>Lic. Jorge Armando Gomez Director de Administración y Finanzas</p>

Recomendaciones:

Se recomienda que se adjunte toda la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con el fin de transparentar el uso de los recursos.


C.P. Miguel Ivan Zuñiga Laureano
Director de Auditoria



J.A. Consultores, S.C.
CÉDULA DE OBSERVACIONES

NÚMERO OBSERVACIÓN: 3/5
RUBRO DE LA OBS:
MONTOS FISCALIZABLE:
MONTOS FISCALIZADO:
MONTOS OBSERVADO:

DEPENDENCIA O ENTIDAD: Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública SECTOR: ÁREA AUDITADA: Administración y Finanzas		PERÍODO DE LA AUDITORIA: 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2016 TIPO DE AUD: Procedimientos Convenidos FECHA: 27 Enero 2017
Documentación que sustenta los Avances de Gestión Financiera y Cuenta Pública		
Observación:	Recomendaciones:	Fecha Compromiso: Ejercicio 2017
<p>Del procedimiento en el cual se pide la revisión a la documentación soporte y congruencia de los registros contables del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública, por el período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre 2016.</p> <p>El Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública presenta en la cuenta, "5126 Combustibles, Lubrificantes y Aditivos" por un importe de \$113,125.10, por el período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre 2016, del cual se tomó una muestra de 75%, que equivale a un importe de \$85,000.00, del cual se observa, que dentro de la documentación soporte no se anexa lista de personal a la que se le otorgan los vales de combustible por un importe de \$85,000.00 (Ver anexo II)</p>	<p>Se recomienda que se adjunte toda la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con el fin de transparentar los recursos.</p>	<p>Lic. Jorge Armando Gomez Director de Administración y Finanzas</p>


 C.P. Migyel Van Zúñiga Laureano
 Director de Auditoría



J A Consultores, S.C.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

NÚMERO OBSERVACIÓN: 4/5

RUBRO DE LA OBS:

MONTO FISCALIZABLE:

MONTO FISCALIZADO:

MONTO OBSERVADO:

DEPENDENCIA O ENTIDAD: Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	
SECTOR:	
ÁREA AUDITADA: Administración y Finanzas	
PERÍODO DE LA AUDITORIA: 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2016	
TIPO DE AUD: Procedimientos Convenidos	
FECHA: 27 Enero 2017	
Documentación que sustenta los Avances de Gestión Financiera y Cuenta Pública	
Observación:	Fecha Compromiso: Ejercicio 2017
<p>Del procedimiento en el cual se pide la revisión a la documentación soporte y congruencia de los registros contables del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública, por el período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre 2016.</p> <p>El Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública presenta en la cuenta, "5127 Vestuarios, Blancos, Preadas de Protección y Artículos Deportivos" por un importe de \$36,892.00, por el período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre 2016, del cual se tomó una muestra de 74%, que equivale a un importe de \$27,408.00, del cual se observa, que no se anexan cotizaciones de conformidad a la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Coahuila, por un importe de \$27,408.00 (ver anexo III)</p>	<p>Lic. Jorge Armando Gomez Director de Administración y Finanzas</p>


C.P. Miguel Ivan Zúñiga Laureano
Director de Auditoría



J A Consultores, S.C.
CÉDULA DE OBSERVACIONES

NÚMERO OBSERVACIÓN: 5/5
RUBRO DE LA OBS:
MONTO FISCALIZABLE:
MONTO FISCALIZADO:
MONTO OBSERVADO:

DEPENDENCIA O ENTIDAD: Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	
SECTOR:	
ÁREA AUDITADA: Administración y Finanzas	
PERIODO DE LA AUDITORIA: 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2016	
TIPO DE AUD: Procedimientos Convenidos	
FECHA: 27 Enero 2017	
Documentación que sustenta los Avances de Gestión Financiera y Cuenta Pública	
Observación:	Recomendaciones:
<p>Del procedimiento en el cual se pide la revisión a la documentación soporte y congruencia de los registros contables del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública, por el periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre 2016.</p> <p>El Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública, presenta en la cuenta "5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación" un importe de \$833,859.36, por el periodo comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre 2016, del cual se tomó una muestra de 50%, que equivale a un importe de \$833,859.36, del cual se observa, que no se anexan, cotizaciones de conformidad con la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Contratación de Servicios, así mismo, no se adjunta evidencia fotográfica de los trabajos realizados, por un importe de \$198,528.40 (ver anexo IV)</p>	<p>Se recomienda que se adjunte toda la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones realizadas con el fin de transparentar los recursos</p>
	<p>Lic. Jorge Armando Gomez Director de Administración y Finanzas</p>
	<p>Fecha Compromiso: Ejercicio 2017</p>

C.P. Miguel Iván Zuñiga Laureano
Director de Auditoría

Instituto Coahuilense de Accesos a la Información Pública
01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2016
Anexo I

5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Fecha	Documento	NumCheque	NumPóliza	Concepto - Beneficiario	Importe	Observaciones
20/12/2016	2469	4321	2468	Cocina Argentina Jalisciense S.A. de C.V. - reunión de trabajo con el consejo general, director general y secretario técnico del ICAI para tratar temas en materia de transparencia, acceso a la información.	7,386.45	Se observa, que se anexa factura 5293 por concepto de consumo por un importe de \$7,386.45; sin embargo, no se anexa cotización de conformidad a la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Coahuila
20/12/2016	2442	6924	2441	Alejandra Elizabeth Garza Cantú - F-19C7 reunión de trabajo, cierre anual 2016 servicio de coffe break continuo.	11,054.49	Se observa, que se anexa factura F-19C7 por concepto de servicio de coffe break para reunión de trabajo cierre anual 2016 por un importe de \$11,054.49; sin embargo, no se anexa cotización de conformidad a la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Coahuila, no se adjunta lista de personal que asistió a la reunión.
20/12/2016	2443	4307	2442	Enrique Garza Tovar - F-478 reunión de trabajo, cierre anual 2016.	26,945.51	Se observa, que se anexa factura 797 por concepto de coffe break, renta de pantalla, sonido y meseros por cierre anual, sin embargo, no se anexan las tres cotizaciones de conformidad a la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Coahuila.
				Total	45,386.45	

Instituto Coahuilense de Accesos a la Información Pública
01 de Octubre al 31 de Diciembre 2016
Anexo II

5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Fecha	Documento	NumCheque	NumPóliza	Concepto - Beneficiario	Importe	Observaciones
04/10/2016	1923	9018	1922	Oxxo Express, S.A. de C.V. - F-2421 compra de vales de gasolina correspondiente al mes de octubre 2016 de la dirección de admón. y finanzas.	35,000.00	Se observa, que se anexa factura 2421 por concepto de compra de vales de gasolina por un importe de \$35,000.00; sin embargo, no se anexa lista de personal a la que se le otorgaron los vales de gasolina.
	2114	7012	2113	Oxxo Express, S.A. de C.V. -F-2848 compra de vales de gasolina correspondiente al mes de noviembre de la dirección de administración y finanzas.	35,000.00	Se observa, que se anexa factura 2848 por concepto de vales de combustible por un importe de \$ 35,000.00; sin embargo, no se anexa lista de personal a la que se le otorgaron los vales de gasolina.
15/12/2016	2451	5036	2450	Oxxo Express, S.A. de C.V. - compra de vales de gasolina correspondiente al mes de diciembre de la dirección de administración y finanzas.	15,000.00	Se observa, que se anexa factura 2971 por concepto de vales de combustible por un importe de \$ 35,000.00; sin embargo, no se anexa lista de personal a la que se le otorgaron los vales de gasolina.
				Total	85,000.00	

Instituto Coahuilense de Accesos a la Información Pública
01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2016
Anexo III

5127 VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Fecha	Documento	NumCheque	NumPóliza	Concepto - Beneficiario	Importe	Observaciones
01/12/2016	2406	2406	2405	Costco de México S.A. de C.V. - compra de chamarras institucionales del ICAI	27,408.00	Se observa, que se anexa factura por concepto de compra de chamarras institucionales por un importe de \$27,408.00, sin embargo, solamente se anexa 1 de las 3 cotizaciones que marca la Ley de Adquisiciones Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Coahuila.
				Total	27,408.00	

Instituto Coahuilense de Accesos a la Información Pública
01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2016
Anexo IV

5135 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

Fecha	Documento	NumCheque	NumPóliza	Concepto - Beneficiario	Importe	Observaciones
	2358	2358	2357	Profesionales en Mantenimiento S.A. de C.V. - F-1726 anticipo 40% para la central de líneas de las nuevas oficinas del ICAI Saltillo	198,528.40	Se observa, que se anexa factura 1726 por concepto de central telefónica 6 líneas para nueva oficina del ICAI por un importe de \$198,528.40; sin embargo, no se anexan las tres cotizaciones de conformidad a la Ley de Adquisiciones de Arrendamiento y Contratación de servicios, no se anexa evidencia fotográfica de los trabajos realizados.
				Total	198,528.40	

INFORME DEL RESULTADO DEL CONTROL INTERNO

LIC. MIGUEL ÁNGEL MEDINA TORRES
DIRECTOR GENERAL
INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

La evaluación del control interno en la gestión de la entidad denominada “Instituto Coahuilense de Acceso a la Información”, respecto de los cinco componentes de la metodología COSO, permitió identificar áreas de oportunidad en las que se deberán enfocar los esfuerzos para el cumplimiento de los objetivos institucionales; las más relevantes se mencionan a continuación:

Componente: Ambiente de Control

Es importante reforzar las políticas sobre la competencia del personal para que los servidores públicos fortalezcan el nivel de conocimiento y habilidades requeridos en el desarrollo de sus funciones y actividades, y establecer medios para desarrollar y retener a personas competentes, lo que permitirá consolidar un desempeño efectivo y eficiente que coadyuve al logro de los objetivos y metas de la entidad.

Componente: Evaluación de Riesgos

Es necesario reforzar la metodología establecida para el proceso general de la administración de riesgos y establecer o consolidar un Comité de Ética con reglas de operación y funcionamiento acordes a las características de la entidad, para la atención de dilemas éticos y de comportamiento. Asimismo, se requiere consolidar la política de evaluación y actualización del control interno en todos los ámbitos de la entidad e informar periódicamente de su cumplimiento.

Componente: Actividades de Control

Se requiere fortalecer los procedimientos que contribuyen a la mitigación de los riesgos que dificultan el logro de los objetivos institucionales, así como mejorar la calidad de los controles internos en procesos clave para el logro de los objetivos. Es necesario también alinear el programa de trabajo con las políticas y procedimientos emitidos para que sus servidores públicos dispongan de los medios para encausar y cumplir con la obligación de establecer, actualizar y mejorar los controles internos en sus ámbitos de responsabilidad.

Componente Información y Comunicación

Es importante reforzar los medios y mecanismos establecidos para la obtención, procesamiento, generación, clasificación, validación y comunicación de la información financiera, presupuestaria, administrativa y operacional requerida en el desarrollo de sus procesos,

Transacciones y actividades, lo que permitirá al personal continuar con sus funciones y responsabilidades para el logro de los objetivos institucionales de manera eficiente y eficaz.

Componente Supervisión

Es necesario fortalecer las políticas y procedimientos de supervisión del control interno, con la finalidad de consolidar el proceso de atención de las deficiencias identificadas y las derivadas de los reportes emanados de los sistemas de información para que sean resueltas oportunamente, ante los riesgos que puedan afectar su funcionamiento, fortalecimiento y mejora continua, así como la oportuna atención y seguimiento de los hallazgos de auditoría y de otras revisiones.

En razón de lo expuesto, la evaluación arrojó un promedio general de **47** puntos de un total de 100, por lo que la firma de Auditoría J.A. Consultores, S.C. considera que la entidad fiscalizada se ubica en un nivel **medio**, ya que aún y cuando existen estrategias y mecanismos de control adecuados sobre el comportamiento de algunas actividades, éstos no son suficientes para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia que permitan establecer un sistema de control interno consolidado, por lo que se considera necesario revisar y, en su caso, actualizar la normativa que los refuerce.

Atentamente;



C.P.C. JORGE LUIS AGUIRRE CABELLO
CEDULA: 1437720
JA CONSULTORES S.C.

SALTILLO, COAHUILA; A 27 DE ENERO DEL 2017

Cuenta Pública: Ejercicio 2016
Entidad Fiscalizada: Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública
Unidad Administrativa Revisada: Evaluación y Seguimiento
Auditoría Núm.: 1
Título: Análisis y Evaluación al control Interno
Tipo: Control Interno

CLAVE	COMPONENTE / PREGUNTA	Diagnóstico EFSL	Valor	Documentación	Comentarios
Ambiente de Control		12	12.9455		
c01p00	La institución o municipio cuenta con normativa en materia de Control Interno (Normas Generales, Lineamientos, Acuerdos, Decretos, etc.)	a	0.9091		
c01p01	La institución o el municipio tiene formalizado un Código de Ética	a	0.9091		
c01p02	La institución o el municipio tiene formalizado un Código de Conducta	a	0.9091		
c01p03	Medios utilizados para la difusión de los códigos de ética y conducta al personal de la institución o el municipio	a	0.9091		
c01p04	Procedimiento para evaluar el apego de los servidores públicos a los Códigos de Ética y de Conducta Institucional	v	0.0000		
c01p05	Obligación formal de hacer un manifiesto por escrito del cumplimiento de los códigos de ética y conducta por parte de los servidores públicos de la institución o municipio	e	0.0000		
c01p06	La institución o el municipio cuenta con un Comité de Ética formalmente establecido	b	0.0000		
c01p07	Procedimiento formal para la investigación de actos contrarios a la ética y conducta diferente al establecido por el Órgano Interno de Control o instancia de Control Interno	e	0.0000		
c01p08	Línea ética u otros mecanismos similares para captar denuncias por actos contrarios a la ética y conducta, diferente a las establecidas por las instancias de control interno	a	1.8182		
c01p09	Informes a instancias superiores del estado que guardan las denuncias de los actos contrarios a la ética e integridad	d	0.2273		
c01p10	Documento formal de información periódica al Órgano de Gobierno y/o Titular de la Institución o municipio u Órgano de Gobierno, de la situación que guarda el sistema de control interno	a	0.9091		
c01p11	Señalar los Comités con que cuenta la institución o el municipio; en su caso, indicar si se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para los miembros de dichos Comités, en materia de auditoría de estados financieros, auditoría interna, control interno y riesgos, prevención de fraude, ética e integridad, entre otros.	a	0.9091		
c01p12	Se han implantado programas de capacitación y/o actualización en ética e integridad; control interno y administración de riesgos (y su evaluación); prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción	a	0.9091		
c01p13	Documento formal de notificación, de la obligación de los servidores públicos respecto a la actualización del control interno en su ámbito de autoridad	a	0.9091		
c01p14	Procedimiento o lineamiento para difundir a unidades administrativas ubicadas en distintas sedes institucional o municipal la obligación de cumplir con el control interno y administración de riesgos	a	0.9091		
c01p15	La institución o el municipio cuenta con un Manual General de Organización	a	0.9091		
c01p16	La institución o el municipio tienen Manuales de Procedimientos de las áreas sustantivas	a	0.9091		
Evaluación de Riesgos		4	4.3478		
c02p01	Plan o programa estratégico institucional o municipal debidamente autorizado	a	0.8696		
c02p02	Objetivos y metas relevantes del plan o programa estratégico, comunicados y asignados a las áreas responsables de su cumplimiento	a	0.8696		

COMPONENTE / PREGUNTA		Diagnóstico EFSL	Valor	Documentación	Comentarios
c02p03	Se tienen identificados y formalmente documentados los riesgos que pueden afectar el logro de objetivos y metas institucionales o municipales	d	0.4348		
c02p04	5 procesos sustantivos que dan soporte al cumplimiento de los objetivos y metas del Plan Estratégico, su evaluación de riesgos y las acciones para mitigar y administrar los riesgos	d	0.4348		
c02p05	Procesos adjetivos que apoyan el cumplimiento de objetivos y metas estratégicos, su evaluación de riesgos considerando como podría quedar afectada su aplicación, registro y salvaguarda	a	1.7391		
c02p06	Metodología específica de Administración de Riesgos de la institución o municipio (identificación, evaluación, priorización, estrategias de mitigación y seguimiento)	e	0.0000		
c02p07	Procedimiento para informar a mandos superiores la existencia o surgimiento de riesgos de fuentes internas o externas	e	0.0000		
c02p08	Procedimiento para la asignación de responsabilidades sobre la mitigación y administración de riesgos aplicados a los procesos indicados en las preguntas 2.4 y 2.5, por parte de quienes las operan	b	0.0000		
c02p09	Política o procedimiento para la autorización de planes y programas de administración de riesgos. Que incluya responsables del programa, actividades de prevención, riesgo residual, contingencias, recuperación de desastres y capacitación del personal involucrado	e	0.0000		
c02p10	La institución o el municipio cuenta con un inventario acumulado de riesgos que reconozca formalmente su existencia, identifique al responsable de su administración y precise su naturaleza y estado que guarda su control y administración	e	0.0000		
c02p11	Documento formal para informar periódicamente al Titular de la institución o el municipio, la situación que guarda la administración de riesgos relevantes	e	0.0000		
c02p12	Procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de áreas o procesos críticos (para el logro de objetivos y metas relevantes de la institución o el municipio), para que identifiquen, evalúen y establezcan programas de administración de riesgos	e	0.0000		
c02p13	5 procesos susceptibles a posibles actos de corrupción en los que se hayan evaluado sus riesgos y se hayan determinado acciones de prevención y mitigación	b	0.0000		
Actividades de Control		7	6.6667		
c03p01	Programa formal de trabajo de control interno para los procesos sustantivos y adjetivos mencionados en las preguntas 2.4, 2.5 y 2.13	e	0.0000		
c03p02	La Institución o el municipio cuenta con sistemas informáticos autorizados (sustantivos, financieros o administrativos que apoyen el desarrollo de sus actividades), en su caso, menciónelos e indique si se les ha aplicado una evaluación de control interno y/o riesgos en el último ejercicio	a	6.6667		
c03p03	Documento formal para evaluar y actualizar periódicamente las políticas y procedimientos, relacionados con los procesos sustantivos y adjetivos para logro de metas y objetivos	c	0.0000		
c03p04	Evaluación de control interno al(los) procedimiento(s) autorizado(s) para integrar la información que se utiliza para el seguimiento de los objetivos y metas institucionales, con el propósito de asegurar la integridad y confiabilidad de dicha información	e	0.0000		
Información y comunicación		16	16.0000		
c04p01	Plan formalizado de sistemas de información, alineado y dando soporte al cumplimiento de objetivos estratégicos de la institución o el municipio	a	8.0000		
c04p02	Documento formal que establezca un plan de recuperación ante desastres informáticos (hardware y software) asociado al logro de objetivos y metas institucionales o municipales	a	8.0000		
c04p03	Documento formal que establezca políticas, lineamientos y criterios para elaborar informes relacionados con el plan estratégico, sus objetivos y metas institucionales o municipales; con las características de integridad, confiabilidad, oportunidad y protección de la información	e	0.0000		
Supervisión		8	8.0000		

COMPONENTE / PREGUNTA		Diagnóstico EFSL	Valor	Documentación	Comentarios
c05p01	De los procesos sustantivos y adjetivos (preguntas 2.4 y 2.5), los responsables de su funcionamiento realizaron autoevaluaciones de control interno (dos últimos ejercicios).	e	0.0000		
c05p02	La institución o el municipio cuenta con un procedimiento formal que establezca lineamientos y mecanismos, para que los responsables de los procesos comuniquen las deficiencias y los resultados de sus evaluaciones de control interno, al Coordinador de Control Interno para su seguimiento	e	0.0000		
c05p03	Auditorías internas o externas realizadas (en el último ejercicio) a procesos sustantivos y adjetivos señalados en preguntas 2.4 y 2.5.	a	3.0000		
Suma componentes de Control Interno		47		47.0599	

CRITERIOS DE EVALUACIÓN	
Evaluación	Condición
A	Evidencia razonable
B	Evidencia parcial
C	La evidencia no corresponde a la solicitud
D	Acciones por realizar, aunque no existe el elemento de control
E	No existe el elemento

CONCLUSIONES: Con la revisión de las evidencias aportadas por la institución y una vez evaluadas conforme a los criterios establecidos por la Dirección General, se determinaron los puntajes siguientes:

Diagnóstico: 47
Estatus: MEDIO

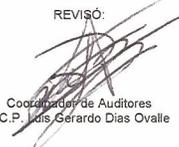
MARCAS:  Cálculos u operaciones aritméticas cotejadas y verificadas
Comprobación con documentación fuente
Sin evidencia documental

FUENTE: Información y documentación proporcionada por la institución.

ELABORÓ:


Auditoras
Lic. Alma Yuvicela Aguirre Ayala

REVISÓ:


Coordinador de Auditores
L.C.P. Luis Gerardo Dias Ovalle

AUTORIZÓ:


Director de Auditoría
C.P. Miguel Iván Zúñiga

VI. CUESTIONARIO

Datos Generales:

Nombre de la Institución o Municipio: Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública

Datos del Servidor Público que responde el cuestionario:

Nombre: Isrrael Sanchez Ortiz
 Cargo o puesto: Jefe de Contabilidad
 Dirección electrónica:
 Fecha: 22 septiembre 2016

Datos del Auditor:

Nombre:
 Cargo o puesto:
 Dirección electrónica:

1. AMBIENTE DE CONTROL

Es el conjunto de normas, procesos y estructuras que proporcionan la base para llevar a cabo el control interno en toda la organización. El consejo de administración y la alta gerencia establecen el tono en la parte superior de la administración con respecto a la importancia de las expectativas de las normas de conducta y los controles internos.

1.0 ¿La institución o municipio cuenta con normativa en materia de Control Interno (normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos, etc.)? (Decreto de creación, manuales) La evidencia que se proporcione en el momento pero preparar a los entes todo la normativa que rija el control interno

o Sí

o No

Nombre de la normativa

* Reglamento interno	* Programa anual de adquisiciones	* control interno de icai	* criterios de dimensiones de obra pública	* lineamiento s para las salidas de personal del icai	* lineamiento s para la IPO	* lineamiento s a para administraci on y gestion documental on	* acuerdo de comité interno de clasificaci on
* Reglamento de la Ley de acceso a la inform a	* organigrama	* acuerdo de sesiones de consejo y resoluciones	* lineamientos para cumplimiento s y quejas	* lineamientos de desincorporaci on de muebles del icai	* lineamientos de bienes muebles del icai	* lineamiento s de comunicaci on social	* comité interno SO
* Programa operativo anual	* lineamiento para distribuci on de viaticos	* acuerdo de las relas de las sesiones de consejo general	* lineamientos de formatos utiles y reutilizables				

Fecha de emisi3n o 3ltima actualizaci3n

Nombre de quien autoriz3

Cargo de quien autoriz3

No **O**

Fecha estimada de posible atenci3n

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.1. ¿La institución o el municipio tiene formalizado un Código de Ética? Principios y valores

Sí

Fecha de emisión o última actualización
Nombre de quien autorizó
Cargo de quien autorizó

Adjunte Código de Ética autorizado.

No

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.2. ¿La institución o el municipio tiene formalizado un Código de Conducta? Es acción

Sí

Fecha de emisión o última actualización
Nombre de quien autorizó
Cargo de quien autorizó

Adjuntar Código de Conducta autorizado.

No

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.3. ¿Cuáles de los medios siguientes son utilizados para difundir los Códigos de Ética y Conducta al personal de la institución o el municipio? Puede seleccionar más de una opción. En caso de seleccionar afirmativamente Otro, especifique cual

	Sí	No
Programa de capacitación	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Carteles, trípticos y folletos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Intranet	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Correo electrónico	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Página de transparencia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Otro	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

En el caso de Otro, especifique cual Directamente al persona al inicio de labores

Adjunte evidencia de cada medio utilizado

En caso de seleccionar **No** en todas las opciones, indique fecha estimada de posible atención.

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.4 ¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento por el cual se evalúa el apego de los servidores públicos a los Códigos de Ética y Conducta?

Sí

Nombre del procedimiento

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte el procedimiento aplicado en el último ejercicio. Normas personales y ejecución de trabajo

No

X

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

posible atención al lineamiento finales de octubre

1.5 ¿Existe formalmente la obligación de hacer un manifiesto anual por escrito respecto del cumplimiento de los Códigos de Ética y/o Conducta por parte de los servidores públicos de la institución o municipio?

Sí

Nombre del documento

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte el documento que establece la manifestación, así como 15 declaraciones firmadas por servidores públicos de diferentes áreas y niveles jerárquicos.

No

a

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

finales de octubre

1.6 ¿La institución o el municipio cuenta con un Comité de Ética formalmente establecido?

Sí

Adjunte lineamientos o reglas de operación autorizadas para su funcionamiento, el acta de instalación del Comité y el acta de la última sesión realizada por el Comité.

No

X

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.
finales de octubre

1.7 ¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento para la investigación de posibles actos contrarios a la ética y conducta institucional, diferente al establecido por el Órgano Interno de Control o Instancia de Control Interno?

Sí

Nombre del procedimiento

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia del procedimiento y relación de las investigaciones realizadas en el último ejercicio.

En caso de que no existan investigaciones realizadas, especificar las causas.

No

a

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.
finales de octubre

1.8 ¿Se encuentra en operación una línea ética u otros mecanismos de similar naturaleza para captar denuncias de posibles actos contrarios a la ética y conducta, diferente a las establecidas por las instancias de control interno?

Sí

Seleccionar el o los medios establecidos para el funcionamiento de la línea ética

	Sí	No
Número telefónico	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Dirección electrónica	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Correo electrónico	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Buzón físico	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Otro	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

En el caso de Otro, especifique cuál

atraves del comité, al realizar el comité finales de octubre

Indique el área responsable de su funcionamiento:

Proporcione evidencia de los mecanismos, descripción breve para su funcionamiento y adjunte relación de las denuncias recibidas en el último ejercicio.

En caso de que no se proporcione relación de las denuncias, especificar las causas (o confirmar que adjuntan evidencia)

No

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.9 ¿Ante que instancias superiores se informa del estado que guarda la atención de las investigaciones de las denuncias de los actos contrarios a la ética e integridad? En caso de seleccionar otro, especifique cuál.

Instancia a la que se informa:		Nombre del informe o reporte en caso de respuesta afirmativa:
Órgano de gobierno	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	
Comité de Ética	<input type="radio"/> Sí X <input type="radio"/> No	se realizara a finales de octubre
Titular de la institución	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	
Instancia de Control Interno u Órgano Interno de Control	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	
Contraloría Estatal o Municipal	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	
Otro	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	

En el caso de Otro, especifique cuál

Adjunte evidencia de los tres últimos informes o reportes. Los informes solo son verbales los informes de comunicación

En caso de que no se adjunten informes o reportes, especificar las causas (o confirmar que adjuntan evidencia).

En caso de seleccionar No en todas las opciones, indique fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.10 ¿Se tiene formalmente instituido un documento por el cual se informe periódicamente al Titular de la Institución o municipio u Órgano de Gobierno, la situación que guarda el funcionamiento general del sistema de control interno?

Sí

o

Mencione el nombre del informe o reporte

Adjunte evidencia de los tres últimos informes o reportes periódicos.

Control interno icai
ya proporcionado

Tema	Autorizado por:	Fecha de emisión del programa de capacitación (más reciente):
Ética e integridad	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No r	
Control Interno y su evaluación	<input checked="" type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	
Administración de Riesgos y su evaluación	<input checked="" type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	
Prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No r	
Normativa específica de la operación del programa o fondo	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	

copia
se enviara por correo

Adjunte los programas (contenidos temáticos) y evidencia de asistencia de los servidores públicos a la capacitación programada, correspondiente a los últimos dos ejercicios.

Solo seguridad publica

En caso de seleccionar **No** en alguna de las opciones, indique fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.13 ¿Se tiene formalmente instituido un ordenamiento, política o disposición por el cual se establezca la obligación y responsabilidad de los servidores públicos con respecto a la actualización del control interno en sus respectivos ámbitos de autoridad? Cursos, actualizaciones, normatividad de actualizar los procedimientos de control interno

Sí No
 Nombre del documento a iso 9000 se tiene actualizacin de 2015 y en octubre sera la de 2016
 Fecha de emisión o última actualización
 Nombre de quien autorizó
 Cargo de quien autorizó

Adjunte la evidencia correspondiente al documento o disposición.

No
 Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.14 ¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento o lineamiento por el cual se difunde a las unidades administrativas ubicadas en ámbitos distintos a la sede institucional o municipal, las obligaciones de cumplir con sus responsabilidades respecto del control interno y administración de riesgos?

Sí

Nombre del procedimiento o lineamiento
Fecha de emisión o última actualización
Nombre de quien autorizó
Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia correspondiente del procedimiento o lineamiento dirigido a los servidores públicos responsables de atender los asuntos concernientes al control interno y riesgos.

o No No aplica

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

o No Aplica. Por no contar con unidades administrativas ubicadas en ámbitos distintos a la sede institucional o municipal.

1.15 ¿La institución o el municipio cuenta con un Manual General de Organización?

o Sí^a

Fecha de publicación en el medio oficial de difusión local
Fecha de última actualización
Nombre de quien autorizó
Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia del Manual General de Organización.

o No

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

1.16 ¿La institución o el municipio cuenta con Manuales de Procedimientos de las áreas o procesos sustantivos? Procedimiento para llegar al valor final, complementos, valor agregado

o Sí^a

Indique los nombres de los manuales de procedimientos, fecha autorización y el responsable y cargo de quien autorizó [En caso de tener menos de siete (manuales de procedimientos), capture N/A en los espacios que quedarían sin información].

	Nombre del manual	Fecha de autorización	Nombre de quien autorizó:	Cargo de quien autorizó:
1	Manual de Contabilidad			
2	Manual de datos personales			

se enviara por correo

3
4
5
6
7

Adjunte evidencia de la(s) autorización(es) y el(los) Manual(es) de Procedimientos indicado(s).

o **NO**

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.

2. EVALUACIÓN DE RIESGOS

La evaluación de los riesgos es un proceso dinámico e interactivo para identificar y analizar los riesgos para el logro de los objetivos de la institución, formando una base para determinar cómo se deben manejar estos riesgos. La administración debe considerar los posibles cambios en el entorno externo y dentro de su propio modelo de negocios que puedan impedir su capacidad para alcanzar sus objetivos.

2.1. ¿Existe un plan o programa estratégico institucional o municipal debidamente autorizado?

o **Sí**

Plan Anual de trabajo

Nombre del documento

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia del último plan estratégico.

o **NO**

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.2. ¿Los objetivos y metas institucionales o municipales relevantes derivados del plan o programa estratégico están específica y formalmente comunicados y asignados a los encargados de las áreas responsables de su cumplimiento?

o **Sí**

si

cada area se hace responsable

Nombre del documento

Nombre quien asignó los objetivos y metas

Cargo de quien asignó los objetivos y metas

Adjunte evidencia del documento por el cual quedan específicamente asignados y comunicados los objetivos y metas en el último ejercicio.

No

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.3 Para cada objetivo y meta institucional o municipal relevante del plan o programa estratégico, ¿se tienen identificados y formalmente documentados los riesgos que pueden afectar su logro?

Sí

Nombre del documento

Nombre de quien documentó el riesgo

Cargo de quien documentó el riesgo

Adjunte evidencia documental correspondiente al último ejercicio.

No

x

Fecha estimada de posible atención

se comentara con director general para establecer fechas

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.4 Mencione por lo menos cinco procesos sustantivos que dan soporte al cumplimiento de la misión y de los objetivos y metas contenidos en el plan o programa estratégico. Al respecto indique si se llevó a cabo la evaluación de los riesgos que de materializarse pueden afectar su consecución, y en su caso, si se implantaron acciones para mitigarlos y administrarlos.

Proceso	Responsable		Evaluación de riesgos		Plan de mitigación y administración de riesgos	
	Nombre	1	Sí	No	Sí	No
		1				
		2				
		3				
		4				
		5				

Si se realiza conforme a cada área lo requiera, pero no se tiene un documento establecido

Adjunte evidencia de las evaluaciones de riesgos y planes de mitigación, correspondiente al último ejercicio.

En caso de que alguna de sus respuestas sea **No**, indique fecha estimada de posible atención

En caso de que todas sus respuestas sean **No**, indique fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.5 De los siguientes procesos adjetivos relevantes que apoyan el cumplimiento de la misión, y de los objetivos y metas estratégicos, indique ¿si se llevó a cabo la evaluación de los riesgos que de materializarse pueden afectar su adecuada aplicación, registro y salvaguarda, y en su caso, si se implantaron acciones para mitigarlos y administrarlos?

Proceso	Evaluación de riesgos		Plan de mitigación y administración de riesgos			
	Nombre	Responsable	Sí	No	Sí	No
Tesorería			X			
Armonización Contable y Presupuestal						
Adquisiciones			X			
Remuneraciones – Nómina			X			
Otros, especifique						

Adjunte evidencia de las evaluaciones de riesgos y planes de mitigación correspondiente al último ejercicio.

En caso de que alguna o todas sus respuestas sean **No**, indique fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.6 ¿Se cuenta con una metodología específica para el proceso general de administración de riesgos de la institución o municipio (identificación, evaluación, priorización, estrategias de mitigación y seguimiento)? Plan de contingencia

o Sí

Mencione el nombre del documento

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia de la metodología aplicada.

o No

Fecha estimada de posible atención

no se tiene fecha estimada

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.7 ¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento por el cual se informe a los mandos superiores la existencia o surgimiento de riesgos de fuentes internas o externas (p. ej. implantación de nuevos procesos o sistemas, cambios en el marco legal o normativo, posibles trasgresiones de ética e integridad, ambientales, climatológicas y a la seguridad, entre otros)?

o Sí

Adjunte evidencia del procedimiento y en su caso los informes que al efecto se hayan formulado en el último ejercicio.

no se tiene procedimiento, según surga en cada área, si se realizan cambios, ej. Cambio de asimilados a salarios a becarios

No x

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.8 ¿Se tiene formalmente establecido un documento por el cual queden asignadas específicamente las responsabilidades sobre la implantación de procedimientos para la administración de riesgos (identificación, evaluación, priorización, mitigación, control y seguimiento) aplicados a los procesos indicados en las preguntas 2.4 y 2.5, por parte de quienes las operan?

Sí

Mencione el nombre del documento

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia del documento por el cual se hace la asignación correspondiente.

No

Fecha estimada de posible atención

x

No se tiene fecha estimada,

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.9 ¿Se tiene formalmente establecida una política y/o procedimiento por el cual se autoricen los planes y programas de administración de riesgos que incluyan, entre otros aspectos, responsables del programa, actividades de prevención, niveles de riesgo residual autorizados, programas de contingencia y recuperación de desastres, capacitación y entrenamiento del personal involucrado en la implantación de tales programas, etc., para el caso en que se materialicen los riesgos de los principales procesos para el cumplimiento de los objetivos y metas estratégicos descritos en las preguntas 2.4 y 2.5?

Sí

Nombre de la política y/o procedimiento

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia de la política y/o procedimiento y los planes o programas autorizados en el último ejercicio.

No

Fecha estimada de posible atención

x

no se tiene fecha estimada

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.10 ¿La institución o el municipio cuenta con un inventario acumulado de riesgos que reconozca formalmente su existencia, identifique al responsable de su administración y precise su naturaleza (tipo, descripción, severidad, estrategias de mitigación, control y seguimiento) y el estado que guarda su control y administración?

Nombre del documento
Fecha de emisión o última actualización
Nombre de quien autorizó
Cargo de quien autorizó

Adjunte inventario oficial correspondiente al último ejercicio.

o No

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.11 ¿Se tiene formalmente establecido un documento por el cual se informa periódicamente al Titular de la institución o el municipio la situación que guarda la administración de los riesgos relevantes?

o Sí

Mencione el nombre del documento
Fecha de emisión o última actualización
Nombre de quien autorizó
Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia de los informes correspondientes al último ejercicio.

o No

Fecha estimada de posible atención no se tiene fecha estimada

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.12 ¿Se tiene implantado un procedimiento formal por el cual se establezca la obligación de los responsables de las áreas o procesos sustantivos para el logro de los objetivos y metas relevantes de la institución o el municipio para que identifiquen, evalúen y establezcan programas de administración de riesgos en su ámbito de actuación?

o Sí

Mencione el nombre del procedimiento
Fecha de emisión o última actualización
Nombre de quien autorizó
Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia del procedimiento difundido en el último ejercicio.

o **No** no se tiene fecha estimada
 Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

2.13 Mencione los cinco principales procesos susceptibles a posibles actos de corrupción en los que se haya llevado a cabo la evaluación de riesgos y se hayan determinado acciones de prevención y mitigación (p. ej. en los procesos de adquisiciones, obra pública, remuneraciones, facturación, ingresos, tesorería, pagos, otorgamiento de permisos, concesiones, servicios, etc.).

Procesos <small>Es obligatorio capturar cinco procesos</small>	Evaluación de riesgos de corrupción		Acciones de prevención y mitigación			
	Nombre del proceso	Nombre del responsable del proceso	Sí	No	Sí	No
1						
2						
3						
4						

Adjunte evidencia correspondiente a los informes de las evaluaciones de riesgos de corrupción del último ejercicio.

En caso de que alguna o todas sus respuestas sean **No**, indique fecha estimada de posible atención No se tiene

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.

3. ACTIVIDADES DE CONTROL

Las actividades de control son las medidas establecidas en las políticas y procedimientos para asegurar que la administración pueda mitigar los riesgos que afectan el cumplimiento y logro de los objetivos. Las actividades de control se llevan a cabo en todos los niveles de la institución, en las distintas etapas de los procesos de negocio y sobre un entorno tecnológico.

3.1 ¿Se tiene formalmente implantado un programa de trabajo de control interno respecto de los procesos sustantivos y adjetivos relevantes mencionados en las preguntas 2.4, 2.5 y 2.13?

o **Sí**
 Nombre del programa
 Fecha de emisión o última actualización
 Nombre de quien autorizó
 Cargo de quien autorizó
Adjunte evidencia de los programas de trabajo que incluyan los procesos mencionados, correspondientes al último ejercicio.
 o **No**
 Fecha estimada de posible atención no se tiene fecha estimada

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de actividades de control.

3.2 Indique si la Institución o el municipio cuenta con sistemas informáticos autorizados (sustantivos, financieros o administrativos que apoyen el desarrollo de sus actividades), en su caso, menciónelos e indique si se les ha aplicado una evaluación de control interno y/o riesgos en el último ejercicio.

Sistema		Evaluación de control interno (DE FUNCIONAMIENTO)		Evaluación de riesgos			
En caso de tener menos de cinco (sistemas informáticos autorizados sustantivos), capture N/A en los espacios que quedarían sin información.		Nombre del sistema informático	Responsable de la evaluación	Si	No	Si	No
o Sí x	o No	SIIF - CONTA	C.P. Isrrael Sanchez		x		x
		2					
		3					
		4					
		5					

o Sí

x

Nombre del informe o evaluación No existe evidencia solo notificaciones realizadas a auditoría superior

Instancia que los formuló

Servidor público a quien se dirigió el informe

Adjunte los informes de resultados de las evaluaciones realizadas, y en su caso, el programa de trabajo para atender las deficiencias o áreas de oportunidad identificadas, correspondiente al ejercicio 2013.

o No

En caso de que su respuesta sea **No**, indique fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de actividades de control.

3.3 ¿Se tiene implantado formalmente una disposición o procedimiento por el cual se establezca la obligación de evaluar y actualizar periódicamente las políticas y procedimientos (controles internos) en cada ámbito de competencia, y particularmente en los procesos sustantivos y adjetivos relevantes para el logro de metas y objetivos? Documento en cual periodo se debe actualizar los procedimientos

o Sí

x

Mencione el nombre del documento o procedi no documentado

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia del documento o procedimiento y del cumplimiento de la obligación por parte de los responsables de los procesos relevantes.

No

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de actividades de control.

3.4 ¿Se ha realizado la evaluación de control interno al(los) procedimiento(s) autorizado(s) para integrar la información que se utiliza para el seguimiento de los objetivos y metas institucionales, con el propósito de asegurar la integridad y confiabilidad de dicha información?

Sí

Nombre del procedimiento

Fecha de emisión o última actualización

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Adjunte evidencia de la evaluación realizada al(los) procedimiento(s) correspondiente al último ejercicio.

No

Fecha estimada de posible atención

no se tiene fecha estimada

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de actividades de control.

4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

La información es necesaria para que la institución lleve a cabo las responsabilidades de control interno en apoyo de la consecución de sus objetivos. La comunicación se produce tanto interna como externamente y proporciona a la organización la información necesaria para llevar a cabo el control día a día, permitiendo al personal comprender las responsabilidades de control interno y su importancia para el logro de los objetivos.

4.1 ¿Se tiene implantado formalmente un plan o programa de sistemas informáticos, alineado y que apoye el cumplimiento de los objetivos del plan o programa estratégico de la institución o el municipio? NIA 210

Sí

Mencione el nombre del documento

solo se realizan los avances en graficas en excel

Fecha de emisión o última actualización

Se tiene evidencia en los informes de avances

Nombre de quien autorizó

Cargo de quien autorizó

Indique el número de personas que laboran en el área de sistemas informáticos

Adjunte evidencia del plan o programa de sistemas informáticos correspondiente al ejercicio 2013.

No

En caso de que no se cuente con un plan o programa de sistemas informáticos, especifique las causas

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de información y comunicación.

4.2 ¿Se tiene formalmente implantado un documento por el cual se establezca(n) el(los) plan(es) de recuperación de desastres que incluya datos, hardware y software críticos asociados directamente al logro de objetivos y metas institucionales o municipales?

o **Sí**

Mencione el nombre del documento	Se realizan respaldos a sistemas cada 3er día
Fecha de emisión o última actualización	No se tiene evidencia de documentación
Nombre de quien autorizó	
Cargo de quien autorizó	

Adjunte evidencia de los planes implantados correspondiente al ejercicio 2016.

Medidas de control de que existan perdidas de datos

o **No**

En caso de que no se cuente con un documento o manual, especifique las causas
Fecha estimada de posible atención finales de septiembre

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de información y comunicación.

4.3 ¿Se tiene establecido un documento o manual autorizado por el cual se establezcan las políticas, lineamientos y criterios aplicables para la elaboración de los informes relevantes respecto del avance y cumplimiento del plan o programa estratégico y sus objetivos y metas institucionales o municipales; con el fin de promover la integridad, confiabilidad, oportunidad y protección de la información?

o **Sí**

Nombre del documento	
Fecha de emisión o última actualización	
Nombre de quien autorizó	
Cargo de quien autorizó	

Adjunte evidencia del documento difundido y publicado en el último ejercicio.

o **No**

En caso de que no se cuente con un documento o manual, especifique las causas	x
Fecha estimada de posible atención	no se tiene establecida

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de información y comunicación.

5. SUPERVISIÓN

No Sí no se tiene fecha estimada

Fecha estimada de posible atención no se tiene fecha estimada

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de supervisión.

5.3 De los principales procesos sustantivos y adjetivos relevantes señalados en las preguntas 2.4 y 2.5 ¿se llevaron a cabo auditorías internas o externas en el último ejercicio?

Procesos sustantivos	Auditoría			
	Interna	Externa		
	Sí	No	Sí	No
Auditorías financieras, cumplimiento y legalidad			X	
2				
3				
4				
5				

Procesos adjetivos	Auditoría			
	Interna	Externa		
	Sí	No	Sí	No
1. Tesorería				
2. Armonización Contable y Presupuestal				
3. Adquisiciones				
4. Remuneraciones – Nómina				
5. Otro (especifique):				

Sí No
Nombre del informe: cuadernillos de despacho

Instancia que lo formuló (en caso de ser externa indique el nombre del despacho)

Servidor público al que se dirigió el informe correspondiente

Adjunte los informes de resultados de las auditorías realizadas, y en su caso, el programa de trabajo para atender las deficiencias o áreas de oportunidad identificadas.

No Sí

Fecha estimada de posible atención

Explique brevemente las acciones que la institución o el municipio podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de supervisión. (Conteste esta pregunta para aquellos procesos en los que no se llevaron a cabo auditorías)


ELABORÓ
Lic. Alma Yuvicela Aguirre Ayala


REVISÓ
L.C.P. Luis Gerardo Diaz Ovalle


AUTORIZÓ
C.P. Miguel Ivan Zuñiga Laureano