

## MUNICIPIO DE COLIMA

### OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS O PARCIALMENTE SOLVENTADAS

#### OBSERVACIONES FINANCIERAS

| RESULTADO    | PROCEDIMIENTO | RECOMENDACIÓN |    | OBSERVACIÓN |    | CUANTIFICACIÓN  | REINTEGRO | DESCRIPCIÓN  | ESTATUS                 |
|--------------|---------------|---------------|----|-------------|----|-----------------|-----------|--|-------------------------|
|              |               | SÍ            | NO | SÍ          | NO |                 |           |  |                         |
| F19-FS/12/02 | 5.6.1         |               |    | SÍ (X)      |    |                 |           | Proceder al registro contable de los créditos fiscales así como de los accesorios  | Parcialmente Solventada |
| F20-FS/12/02 | 5.7.1         |               |    | SÍ (X)      |    | 3,833,533.24    |           | Disminución en los cobros de derechos por servicios prestados  | Parcialmente Solventada |
| F21-FS/12/02 | 5.11.1        |               |    | SÍ (X)      |    |                 |           | Baja por el H. Cabildo de 7 licencias de funcionamiento sin realizar el registro correspondiente en el padrón de licencias | Parcialmente Solventada |
| F25-FS/12/02 | 5.14.1        |               |    | SÍ (X)      |    |                 |           | Pago de licencias en fecha posterior a los 45 días incumpliendo término que señala el Reglamento                           | Parcialmente Solventada |
| F29-FS/12/02 | 5.18.1        |               |    | SÍ (X)      |    | \$218,335.50    |           | Exhiba contratos que soportan los cobros de aseo público   | Parcialmente Solventada |
| F42-FS/12/02 | 20.1          |               |    | SÍ (X)      |    | \$79,556,858.63 |           | Erogaciones en el Presupuesto de Egresos sin suficiencia financiera  | Parcialmente Solventada |
| F46-FS/12/02 | 21.13.1       |               |    | SÍ (X)      |    |                 |           | No se realizó el registro del devengo del aguinaldo al 15 /10/2012   | Parcialmente Solventada |
| F49-FS/12/02 | 21.20.1       |               |    | SÍ (X)      |    |                 | 11,190.95 | Reintegro por pago de lo indebido de cuotas al IMSS  | Parcialmente Solventada |
| F50-FS/12/02 | 21.20.2       |               |    | SÍ (X)      |    |                 | 16,841.07 | Reintegro por pago de lo indebido de cuotas al IMSS  | Parcialmente Solventada |
| F57-FS/12/02 | 22.7.2        |               |    | SÍ (X)      |    | 90,480.00       |           | Procedimiento de adquisición sin autorización del Comité de compas   | Parcialmente Solventada |
| F65-FS/12/02 | 24.2.1        |               |    | SÍ (X)      |    |                 |           | Programa estímulos a la educación sin aprobación reglas de operación del programa  | Parcialmente Solventada |
| F68-FS/12/02 | 40.13.1       |               |    | SÍ (X)      |    | \$790,849.07    |           | Actualización de los saldos y registros contables correspondientes por partidas de conciliación en bancos                  | Parcialmente Solventada |

#### OBSERVACIONES RECURSOS FEDERALIZADOS

| RESULTADO    | PROCEDIMIENTO | RECOMENDACIÓN |    | OBSERVACIÓN |    | CUANTIFICACIÓN | REINTEGRO | DESCRIPCIÓN  | ESTATUS               |
|--------------|---------------|---------------|----|-------------|----|----------------|-----------|--|-----------------------|
|              |               | SÍ            | NO | SÍ          | NO |                |           |  |                       |
| RF4-FS/12/02 | 12.14 y 12.15 | SI(X)         |    |             |    |                |           | Los programas de ingresos del FISM no disponen de indicadores, están en proceso de elaboración | Parcialmente atendida |

|                   |                               |       |  |       |  |  |  |   |                         |
|-------------------|-------------------------------|-------|--|-------|--|--|--|---|-------------------------|
| RF5-<br>FS/12/02  | 28.1                          | SI(X) |  |       |  |  |  | Implementar acciones para fortalecer los procesos de operación del de recursos del FISM             | Parcialmente atendida   |
| RF10-<br>FS/12/02 | 28.20,<br>28.21<br>y<br>28.22 |       |  | SI(X) |  |  |  | No reportar a la SHCP el cuarto informe trimestral del ejercicio y destino de recursos del FISM     | Parcialmente solventada |
| RF15-<br>FS/12/02 | 12.14<br>y<br>12.15           | SI(X) |  |       |  |  |  | Los programas de ingresos del FORTAMUN no disponen de indicadores, están en proceso de elaboración  | Parcialmente atendida   |
| RF21-<br>FS/12/02 | 29.29,<br>29.30<br>y<br>29.31 |       |  | SI(X) |  |  |  | No reportar a la SHCP el cuarto informe trimestral del ejercicio y destino de recursos del FORTAMUN | Parcialmente solventada |