

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