TERCERA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DEL EJERCICIO 2016 DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA (FIBAH), ORGANISMO SECTORIZADO A LA SECRETARÍA DE TURISMO.

==========

EN LA CIUDAD DE CUAUTLA MORELOS, SIENDO LAS 10:00 (ONCE) HORAS, DEL DÍA 31 DE AGOSTO DE 2016, DENTRO DE LAS INSTALACIONES QUE OCUPA LA SALA DE JUNTAS DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA, ATENDIENDO A LA CONVOCATORIA EFECTUADA MEDIANTE OFICIO NÚMERO SC/CO/FIBAH/34/2016 DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2016 EFECTUADA POR EL C.JULIO CÉSAR AMARO MEJÍA EN SU CARÁCTER DE COMISARIO PÚBLICO EN FIBAH, MISMO QUE FUNGE EN EL PRESENTE COMITÉ COMO VOCAL EJECUTIVO; ENCONTRÁNDOSE REUNIDOS LOS CC. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD, DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA, EN SU CARÁCTER DE PRESIDENTE DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL, RAYMUNDO NIEVES RUEDA, DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN, FUNGIENDO COMO VOCAL Y COORDINADOR DE CONTROL INTERNO, LOS CC.ROSA GALAVÍZ MUNGUÍA Y PEDRO ÁNGEL SÁNCHEZ CASTAÑEDA, EN SU CARÁCTER DE VOCAL ENLACE DE CONTROL INTERNO Y VOCAL ENLACE DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPECTIVAMENTE, PARTICIPA LA C. ROSA ELIA ESPINOZA GÓMEZ EN SU CARÁCTER DE INVITADA; TODOS REUNIDOS CON LA FINALIDAD DE DESAHOGAR, CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 2, 13 Y 39 DEL ACUERDO POR EL QUE SE ESTABLECEN LOS LINEAMIENTOS GENERALES DE CONTROL INTERNO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE MORELOS, LOS ARTÍCULOS 3, 17, 18, 39 Y 40 DEL ACUERDO POR EL QUE SE ESTABLECEN LOS ELEMENTOS, EL MODELO DE CONTROL INTERNO Y LA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL Y LOS ARTÍCULOS 3, 4 Y 7 DEL ACUERDO POR EL QUE SE ESTABLECEN LOS LINEAMIENTOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS COMITÉS DE DESARROLLO INSTITUCIONAL, EN EL MARCO DEL MODELO DE CONTROL INTERNO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL; EL SIGUIENTE:

==========

==========

----------ORDEN DEL DÍA:----------

PRIMERA PARTE

1. LISTA DE ASISTENCIA.
2. DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL

SEGUNDA PARTE

3. LECTURA, APROBACIÓN Y EN SU CASO MODIFICACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.
4. SEGUIMIENTO DE ASUNTOS PENDIENTES.
   4.1. INFORME DE AVANCES EN LA REGULARIZACIÓN DEL PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE LOS PERIODOS DE ENERO, FEBRERO, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2014 Y ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO DE 2015, MOTIVO DE CONSULTA A DIFERENTES ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN, ASÍ COMO DE OBSERVACIONES RECURRENTES, MISMAS QUE QUEDARÁN TOTALMENTE SOLVENTADAS HASTA EL CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN FISCAL.
5. INFORME PARCIAL DE REVISIÓN AL TRIMESTRE ENERO-MARZO 2016.
   5.1. ATENCIÓN DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DERIVADAS DE LA REVISIÓN AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2016.
6. ASUNTOS GENERALES.
7. CLAUSURA.

==========

==========

----------**DESAHOGO DE LA SESIÓN:**----------

PRIMERA PARTE.

PUNTO UNO.- LISTA DE ASISTENCIA.----------

PUNTO DOS.- DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL E INICIO DE SESIÓN.- EL C. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD, DIRECTOR GENERAL, PRESIDENTE DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL (CODI), DA CORDIAL BIENVENIDA A TODOS Y CADA UNO DE LOS INTEGRANTES QUE CONFORMAN EL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA, POSTERIORMENTE, VERIFICA LA ASISTENCIA AL PRESENTE ACTO, HACIÉNDOSE CONSTAR QUE SE CUENTA CON EL QUÓRUM LEGAL REQUERIDO PARA EL DESHAGO DE LA SESIÓN, ASÍ TAMBIÉN SE DA CUENTA DE LA ASISTENCIA DE LOS PARTICIPANTES EN SU CARÁCTER DE INVITADOS, LO QUE SE ACREDITA CON LA LISTA DE ASISTENCIA FIRMADA CON PUÑO Y LETRA POR CADA UNO DE LOS PARTICIPANTES EN EL PRESENTE COMITÉ; POR LO QUE UNA VEZ COMPLETADO Y VERIFICADO, SE MANIFIESTA QUE SE CUENTA CON EL QUÓRUM LEGAL REQUERIDO.----------

---

SEGUNDA PARTE.

PUNTO TRES.- LECTURA, APROBACIÓN Y EN SU CASO MODIFICACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA. EL C. JULIO CÉSAR AMARO MEJÍA, COMISARIO PÚBLICO DEL FIBAH, VOCAL EJECUTIVO DEL COMITÉ DA LECTURA DEL ORDEN DEL DÍA Y PREGUNTA A LOS MIEMBROS SI TIENEN ALGUNA OBSERVACIÓN AL PROPUESTO.----------

ACUERDO 01/3°/ORD/CODI/FIBAH/2016.- LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL (CODI), POR UNANIMIDAD DE VOTOS, APRUEBAN

EL ORDEN DEL DÍA PROPUESTO.----------

PUNTO CUATRO.- SEGUIMIENTO DE ASUNTOS PENDIENTES.----------

4.1.- INFORME DE AVANCES EN LA REGULARIZACIÓN DEL PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE LOS PERIODOS DE ENERO, FEBRERO, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2014 Y ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO DE 2015, MOTIVO DE CONSULTA A DIFERENTES ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN, ASÍ COMO DE OBSERVACIONES RECURRENTES, MISMAS QUE QUEDARÁN TOTALMENTE SOLVENTADAS HASTA EL CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN FISCAL.----------

EN SEGUIMIENTO AL ACUERDO 02/1°/ORD/CODI/FIBSH/2016 EL C.P. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD, DIRECTOR DE FIBAH, INFORMA QUE A LA FECHA YA SE HA REALIZADO EL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y EL CÁLCULO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2014 Y ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO DE 2015, EN LOS TÉRMINOS DE LA RESOLUCIÓN EMITIDA POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA CON OFICIO 600-39-00-01-00-2016-0211 DE FECHA 15 DE ENERO DE 2016 Y DE ACUERDO A LA INSTRUCCIÓN GIRADA POR EL HONORABLE COMITÉ TÉCNICO DEL FIBAH MEDIANTE ACUERDO 07-16/02/2016(sic) EN SESIÓN ORDINARIA DEL DÍA 26 DE ABRIL DE 2016.----------

SE INFORMA QUE EN CUANTO AL PAGO DE LAS CANTIDADES DETERMINADAS SEGÚN EL PÁRRAFO ANTERIOR, YA SE HAN REALIZADO LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS Y EL ENTERO CORRESPONDIENTE DE CADA UNO DE LOS PERIODOS, ESTAS MISMAS SERÁN ENTREGADAS MEDIANTE OFICIO AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, QUIEN DEBERÁ VERIFICAR LA INFORMACIÓN CON EL FIN DE DAR POR SOLVENTADAS CADA UNA DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES DE LOS PERIODOS DESCRITOS EN LOS PÁRRAFOS QUE ANTECEDEN, ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE A LA FECHA DE LA REALIZACIÓN DE LA PRESENTE SESIÓN YA SE HAN EXHIBIDO AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL COPIA DE LAS DECLARACIONES Y PAGOS DE LOS MESES DE ENERO Y FEBRERO DE 2014.----------

LOS MIEMBROS DEL COMITÉ SE DAN POR ENTERADOS DE LOS AVANCES EN EL CUMPLIMIENTO AL ACUERDO SEÑALADO.----------

PUNTO CINCO.- INFORME PARCIAL DE REVISIÓN AL TRIMESTRE OCTUBRE-DICIEMBRE 2015. EL C. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD, DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA, PRESIDENTE DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL (CODI), CEDE LA PALABRA AL COMISARIO DEL

FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA, QUIEN HACE UNA EXPOSICION SUSCINTA Y SUSTANTIVA DEL INFORME DETALLADO DE LA REVISIÓN AL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA, SECTORIZADO A LA SECRETARÍA DE TURISMO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS, INFORMA A ESTE CUERPO COLEGIADIO, QUE CON FECHA 15 DE AGOSTO DEL PRESENTE AÑO, SE ENTREGÓ EL RESULTADO DE LA REVISIÓN DEL PRIMER TRIMESTRE, DETERMINANDOSE UNA OBSERVACIONES Y DOS RECOMENDACIONES,SIENDO LAS SIGUIENTES:----------

5.1.- ATENCIÓN DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DERIVADAS DE LA REVISIÓN AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2016.----------

RIESGO 2016_01. DERIVADO DE LA REVISIÓN FIBAH/CO/REV/J-S/2015, SE OBSERVÓ Y SE RECOMENDÓ SE CORRIGIERA EL CÁLCULO Y PAGO DEL IVA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y POSTERIORES OCTUBRE Y NOVIEMBRE DEL MISMO EJERCICIO, DE ACUERDO CON LA LEY DE IVA Y DE ISR, LA PARTE DE IMPUESTO NO ACREDITABLE DEBERÁ SER LLEVADA A RESULTADOS, SIN EMBARGO, AL REALIZAR EL REGISTRO CONTABLE DE DICHOS MONTOS, EL CARGO CORRESPONDIENTE SE HIZO A CUENTA DE GASTOS **5.1.3.9.2 IMPUESTOS Y DERECHOS Y 5.1.3.5.1 CONS. Y MANTTO MENOR DE INMUEBLE** SIENDO QUE DEBIÓ CARGARSE A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR PROVENIR DEL EJERCICIO 2015.----------

RIESGO 2016_02. SE HACE LA RECOMENDACIÓN DE COLOCAR LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE (ORDEN DE MANTENIMIENTO) Y LOS TESTIGOS CORRESPONDIENTES EN FACTURAS QUE NO CUENTAN CON ELLA DE ACUERDO CON LOS LINEAMIENTOS DE GASTO Y CONTROL DEL FIBAH. SE OBSERVÓ QUE EL CFDI DE SANTOS JAVIER LLERA NERI CON FOLIO 170 DEL DÍA 23 DE ENERO DE 2016 Y PAGADO MEDIANTE CHEQUE 2621865 QUE AMPARA LA REPARACIÓN DE TRES CAMASTROS Y UNA SILLA DE PLAYA, NO CUENTA CON LA ORDEN DE MANTENIMIENTO Y LOS TESTIGOS CORRESPONDIENTES.----------

RIESGO 2016_03. SE DETECTAN CUENTAS EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN CON SALDOS CON ANTIGÜEDAD SUPERIOR A UN AÑO, SE RECOMIENDA HACER LA REVISIÓN DEL ORIGEN DE LOS MISMOS A FIN DE DETERMINAR QUÉ PROCEDE CON CADA UNO. LAS CUENTAS OBSERVADAS SON LAS SIGUIENTES:----------

CUENTAS CONTABLES CON ANTIGÜEDAD SUPERIOR A 1 AÑO.

	SALDO AL: 01/01/2015	01/01/2016

2.1.1.2.1.14	OSCAR FRANCISCO ROBLEDO TERÁN	-	63.36	-	63.36
2.1.1.9.1.08	PROVEEDORES PAGOS AL CONTADO		27,560.21		27,560.21
2.1.1.9.1.16	RAYMUNDO FIGUEROA BARRERA	-	40,000.00	-	40,000.00
2.1.1.9.1.23	JIMÉNEZ GARCÍA PEDRO JULIÁN	-	3,251.83	-	3,251.83
2.1.1.9.1.32	ÁNGULOS Y PERFILES DE MORELOS SA DE CV	-	1,122.02	-	1,122.02
2.1.1.9.1.38	RADIO EFICAZ DEL SUR SA DE CV	-	3,480.00	-	3,480.00
2.1.1.9.2.01	ÁLVAREZ RAMÍREZ FELIPE DE JESÚS	-	529.93	-	529.93
2.1.1.9.2.07	SUEMY AIMEE JIMÉNEZ NAVA	-	1,814.73	-	1,814.73
2.1.1.9.3.02	CRISTOBAL REYES GÓMEZ	-	340.19	-	340.19
2.1.1.9.5.01	ALFREDO ARCE FRANCO (PENSIÓN)	-	10,757.94	-	10,757.94

DESPUES DE HACER ESTOS SEÑALAMIENTOS POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL, LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL (CODI) EN USO DE LA VOZ, EL C. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD, DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA, PRESIDENTE DEL COMITÉ, SEÑALA, QUE EL ÁREA DE CONTABILIDAD YA ESTÁ HACIENDO LAS INVESTIGACIONES DE LAS CORRECCIONES PROPUESTAS, ASÍ COMO DE LA INTEGRACIÓN Y EL HISTORIAL DE LOS SALDOS PLASMADOS, DE LOS RESULTADOS DE DICHAS INVESTIGACIONES SE DETERMINARÁ LO QUE PROCEDA EN CADA CASO Y SE INFORMARÁ AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL PARA SU VALORACIÓN.----------

CON EL FIN DE DAR SEGUIMIENTO PUNTUAL A LOS ACUERDOS DE LA PRESENTE SESIÓN, LOS QUE SEA NECESARIOS DEBERÁN SER PLASMADOS EN LA MATRIZ Y MAPA DE RIESGOS, PARA DESARROLLAR EL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (PTAR), CONTANDO EL COORDINADOR DE CONTROL INTERNO Y LOS ENLACES DE CONTROL Y ADMINISTRATIVOS, CON UN

PLAZO DE 15 DÍAS HÁBILES PARA REALIZARLO Y ENTREGARLO AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.----------

ACUERDO 02/3°/ORD/CODI/FIBAH/2016.- LOS MIEMBROS DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL, SE DAN POR ENTERADOS DEL INFORME PARCIAL DE LA REVISIÓN AL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016 Y ACUERDAN REALIZAR LAS INVESTIGACIONES CORRESPONDIENTES A LAS RECOMENDACIONES DE CONTROL, ASÍ COMO A LOS SALDOS PLASMADOS EN EL RIESGO 2016_03, Y DE LOS RESULTADOS DE ÉSTAS PRESENTAR LAS PROPUESTAS PARA SOLVENTARLOS DE LA MANERA MÁS CONVENIENTE, ESTE ACUERDO DEBERÁ SER PLASMADO EN LA MATRIZ Y MAPA DE RIESGO Y EN EL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.----------

---

PUNTO SIETE.- ASUNTOS GENERALES. NO HUBO ASUNTOS GENERALES.----------

---

PUNTO OCHO.- CLAUSURA DE SESIÓN: NO HABIENDO, POR EL MOMENTO, MÁS ASUNTOS QUE DESAHOGAR, ANTE LA PRESENCIA DE LOS HONORABLES MIEMBROS QUE PARTICIPAN EN LA **TERCERA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL (CODI) DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA,** PERSONAL QUE LEGALMENTE ACTÚA, SE DA POR CONCLUIDA LA PRESENTE SESIÓN, SIENDO LAS 12:00 **(DOCE HORAS)** DEL DÍA DE SU INICIO, FIRMAN QUIENES EN ELLA INTERVINIERON, PARA CONSTANCIA Y LOS EFECTOS LEGALES A QUE HAYA LUGAR.----------

==========

INTEGRANTES DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA.

PRESIDENTE DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL

C.P. JUAN CARLOS PASCUAL ABAD
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA

¡Se honesto!

VOCAL EJECUTIVO

C.P. JULIO CÉSAR AMARO MEJÍA
COMISARIO PÚBLICO

VOCAL

C. RAYMUNDO NIEVES RUEDA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO FIBAH

INVITADOS

C.P. ROSA GALAVÍZ MUNGUÍA
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES

C. PEDRO ÁNGEL SÁNCHEZ CASTAÑEDA
JEFE DE PROMOCIÓN, PUBLICIDAD Y ENTRETENIMIENTO

C.P. ROSA ELIA ESPINOZA GÓMEZ
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y RECURSOS FINANCIEROS

LA PRESENTE FOJA DE FIRMAS, CORRESPONDE AL ACTA DE LA TERCERA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE DESARROLLO INSTITUCIONAL DEL FIDEICOMISO BALNEARIO AGUA HEDIONDA, SESIONADA EL TREINTA Y UNO DE