

CONSEJO DIRECTIVO
ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL 2024
23 DE ENERO DE 2024

Conforme a lo dispuesto por los artículos 24, 25, 26 y 30 del Reglamento Interno del Instituto Municipal de Planeación de Morelia, siendo las **18:12** horas del día **23 de enero del año 2024**, sito en Av. Camelinas #882 interior 2, Colonia La Loma, de esta ciudad de Morelia, Michoacán, se da inicio a la **Primera Sesión Extraordinaria del 2024** del Consejo Directivo del Instituto Municipal de Planeación de Morelia.

- La representante del presidente solicita a la secretaria desahogar el **PUNTO NÚMERO 1** del orden del día, correspondiente al pase lista de asistencia y verifique si existe quórum legal.

1. Alberto Gabriel Guzmán Díaz	En representación de Alfonso Jesús Martínez Alcazar, Presidente Municipal y Presidente del Consejo Directivo
2. Celia Jiménez Páramo	En representación de Susan Melissa Vásquez Pérez, Síndica Municipal
3. Leticia González Guillén	En representación de la Regidora Jessica Raquel Cruz Farías
4. Sergio Sidney Moreno Vargas	En Representación de la Regidora Minerva Bautista Gómez
5. Jennifer Selene Alanís Suárez	En representación del Regidor Alejandro González Martínez
6. Rodrigo Luengo Salvie	Regidor
7. Huber Hugo Servín Chavez	Regidor
8. Eduardo Zaragoza Zúñiga	Vocal ciudadano (Por las organizaciones de la sociedad civil)
9. Margarita Cano Villalón	Vocal ciudadana (Por los colegios de profesionistas)
10. Ma. Luisa Melgoza del Ángel	Vocal Ciudadana (Por las instituciones de educación superior y centros de investigación)

CONSEJO DIRECTIVO
ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL 2024
23 DE ENERO DE 2024

11. Joanna Margarita Moreno Manzo

Secretaria Técnica del Consejo Directivo

Una vez hecho el pase de lista se informa que de conformidad con el artículo 30, fracción IV inciso a) del Reglamento Interno del Instituto Municipal de Planeación de Morelia, existe quórum legal para sesionar.

- El representante del presidente solicita a la secretaria desahogar el **PUNTO NÚMERO 2**, por lo que la secretaria procede a la lectura del orden del día.

1. Pase de lista y verificación del quórum legal.
2. Aprobación del Orden del Día.
3. Presentación y en su caso aprobación del informe financiero trimestral de octubre a diciembre de 2023.
4. Clausura de la sesión.

Puntualizando que, por tratarse de una sesión extraordinaria, solo se tratarán los asuntos que están listados en el orden del día.

Se somete a votación y se aprueba por **unanimidad**.

- El representante del presidente solicita a la secretaria desahogar el **PUNTO NÚMERO 3** del orden del día, que consiste en la Presentación y en su caso aprobación del informe financiero trimestral de octubre a diciembre de 2023.

La secretaria hace de conocimiento que, al cierre del cuarto trimestre del ejercicio 2023, derivado de los capítulos "1000 servicios personales", "3000 servicios generales" y "5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles", se cuenta con recurso comprometido por la cantidad de \$155,655.70 (Ciento cincuenta y cinco mil seiscientos cincuenta y cinco pesos

CONSEJO DIRECTIVO
ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL 2024
23 DE ENERO DE 2024

70/100 M.N.) los cuales corresponden al pago de las obligaciones en materia patronal y de seguridad social correspondientes al ejercicio 2023.

Por lo que, no se observa recurso disponible de la fuente de financiamiento Recursos Fiscales (Subsidio Municipal), correspondiente al ejercicio del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023.

Sin embargo, hace de conocimiento la existencia de un saldo en cuenta bancaria de los Recursos Fiscales (Subsidio Municipal), por la cantidad de \$59,087.53 (Cincuenta y nueve mil ochenta y siete pesos 53/100 M.N.), proveniente de ejercicios anteriores, de los cuales solicita autorización para distribuido en el capítulo 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles", dentro de la partida "54104 Vehículos y equipos terrestres destinados a servicios administrativos".

En cuanto a la fuente de financiamiento de Recursos Propios, la secretaria menciona que, al cierre del cuarto trimestre de 2023, dentro del capítulo 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles" se refleja un recurso comprometido por la cantidad de \$660,000.00 (Seiscientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.), monto que corresponde a la adquisición del vehículo de transporte Chevrolet Trax 2020 y la adquisición del vehículo de transporte con características pick up, 4x4, doble cabina, mismas que fueron autorizadas en la Sexta Sesión Ordinaria y Octava Sesión Ordinaria de Consejo Directivo del año 2023, respectivamente.

Asimismo, se cuenta con un recurso disponible por la cantidad de \$852,190.45 (Ochocientos cincuenta y dos mil ciento noventa pesos 45/100 M.N.), de dicha fuente de financiamiento (Recursos Propios), el cual será reasignado al ejercicio 2024, y distribuido en el capítulo 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles".

La secretaria hace de conocimiento que, fueron recibidas 16 observaciones por parte de Contraloría Municipal, de las cuales 9 observaciones fueron solventadas en su totalidad y 7 observaciones persisten, sin embargo, se continuara dando seguimiento para la debida solventación.

CONSEJO DIRECTIVO
ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL 2024
23 DE ENERO DE 2024

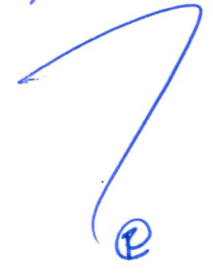
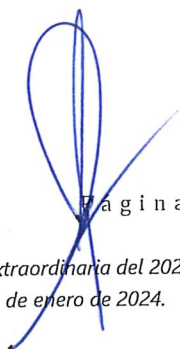
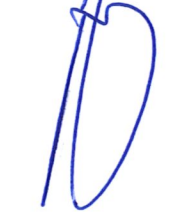
Una vez concluida la presentación del informe y atendidas las participaciones de los consejeros, la representante del presidente solicita a la secretaria, someter a votación la aprobación del informe financiero trimestral de octubre a diciembre de 2023 del Instituto Municipal de Planeación de Morelia.

Se aprueba por **unanimidad**.

Antes de terminar el desahogo del **punto número 3** del orden del día, el representante del presidente manifiesta que, para dar validez a lo aprobado, se requiere que el acta de la presente sesión esté aprobada, por lo que solicita a la secretaria ponga a consideración del Consejo Directivo aprobar el contenido del acta de la presente sesión y se circule al término de la misma para ser firmada.

Se aprueba por **unanimidad**.

PUNTO NÚMERO 4: El representante del presidente en desahogo del último punto del orden del día referente a la clausura de la sesión y sin más asuntos que tratar, siendo las **18:30** horas, del día de su inicio, da por concluida la **Primera Sesión Extraordinaria del año 2024** del Consejo Directivo del Instituto Municipal de Planeación de Morelia.



CONSEJO DIRECTIVO
ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL 2024
23 DE ENERO DE 2024

FIRMAS



Alberto Gabriel Guzmán Díaz

En representación de Alfonso Jesús Martínez Alcazar, Presidente Municipal y Presidente del Consejo Directivo



Celia Jiménez Páramo

En representación de Susan Melissa Vásquez Pérez, Síndica Municipal



Leticia González Guillén

En representación de la Regidora Jessica Raquel Cruz Farías



Sergio Sidney Moreno Vargas

En representación de la Regidora Minerva Bautista Gómez



Jennifer Selene Alanís Suárez

En representación del Regidor Alejandro González Martínez



Rodrigo Lueño Salvie

Regidor

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN

CONSEJO DIRECTIVO
ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL 2024
23 DE ENERO DE 2024



Huber Hugo Servín Chavez
Regidor



Eduardo Zaragoza Zúñiga
Vocal ciudadano
(Por las organizaciones de la sociedad civil)



Margarita Cano Villalón
Vocal ciudadana
(Por los colegios de profesionistas)



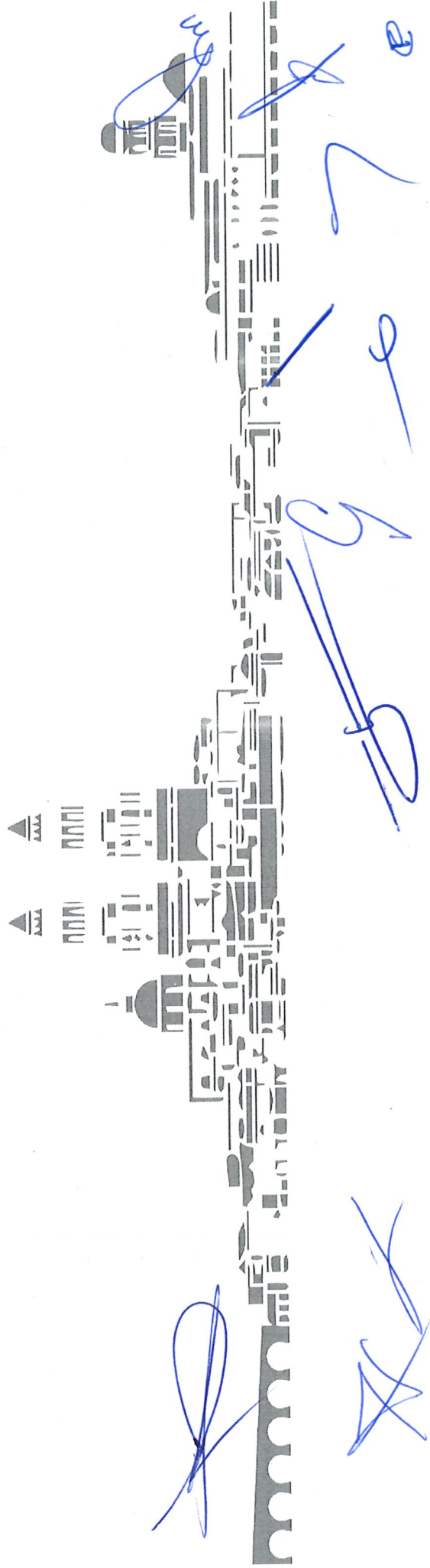
Ma. Luisa Melgoza del Ángel
Vocal ciudadana
(Por las instituciones de educación superior
y centros de investigación)



Joanna Margarita Moreno Manzo
Secretaria Técnica del Consejo Directivo



INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL OCTUBRE – DICIEMBRE 2023



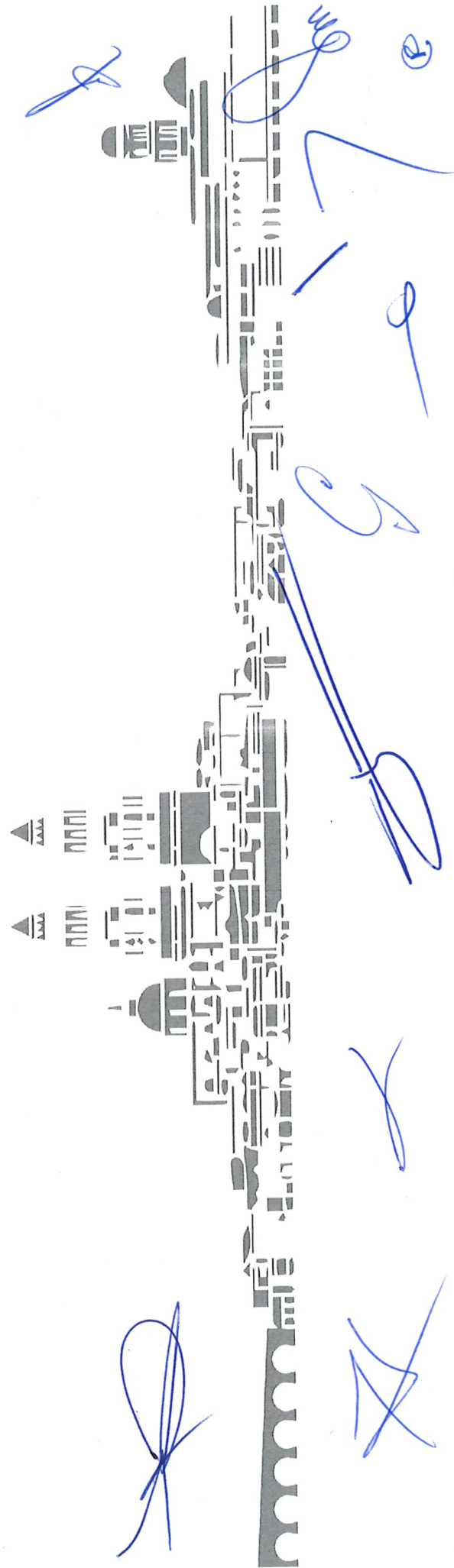
INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023

- Estados Financieros
- Resumen de Ingresos y Egresos
- Saldos en Cuentas Bancarias
- Observaciones de Contraloría
- Información Fiscal y Patronal





Estados Financieros


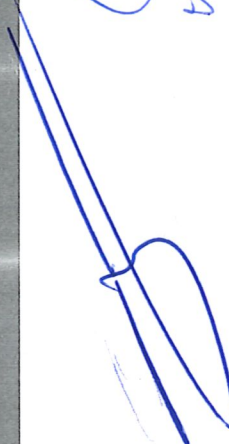
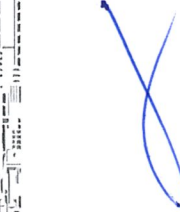


LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros (De Desglose, de Memoria y de Gestión)
- Estado Analítico de Activo

INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA

- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Por Objeto del Gasto
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional



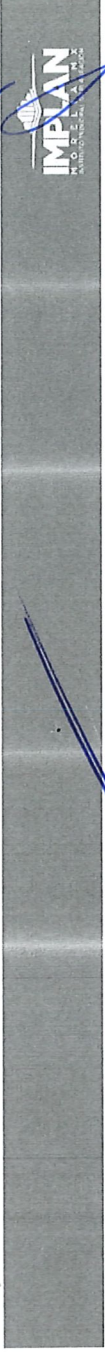
FORMATOS ADICIONALES DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC

Norma para establecer la estructura de la información del formato del ejercicio y destino del gasto federalizado y reintegros
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento – LDF
Balance Presupuestario – LDF
Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación por objeto del gasto)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación administrativa)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación funcional)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación de servicios personales por categoría)

Informe Sobre Estudios Actuariales



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several initials on the right.

AUDITORIA SUPERIOR DE MICHOACÁN

Conciliaciones Bancarias

Estados de Cuenta Bancarios

Auxiliares Mensuales de las Cuentas Contables

Balanza de Comprobación

Anexo 1: Reporte de la Aplicación de la Deuda Pública Adquirida para Inversiones Públicas Productiva

Anexo 2: Relación de Obras Ejecutadas Durante el Ejercicio Fiscal

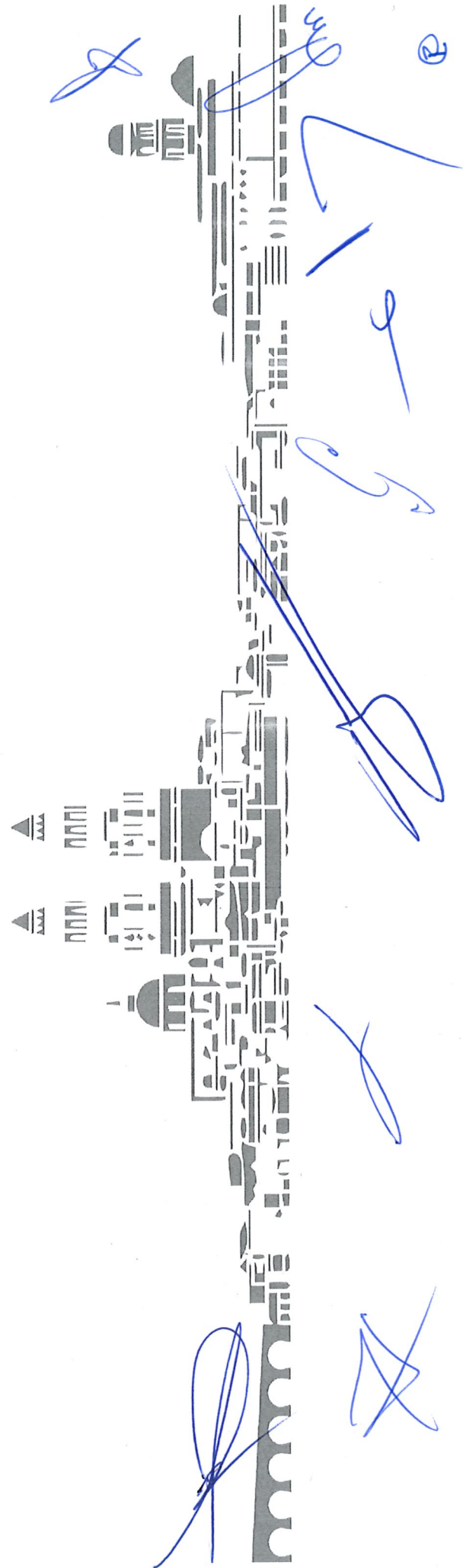
Anexo 3: Vinculación de Objetivos

Anexo 4: Informe del Avance Programático Presupuestario.





Resumen de Ingresos



**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

Resumen de Ingresos

Subsidio Municipal	Monto
Octubre	680,836.76
Noviembre	612,736.76
Diciembre	1,092,540.04
TOTAL	2,386,113.56

Ingresos Propios IMPLAN	Monto
Octubre	68,165.00
Noviembre	1,000.00
Diciembre	1,000.00
TOTAL	70,165.00

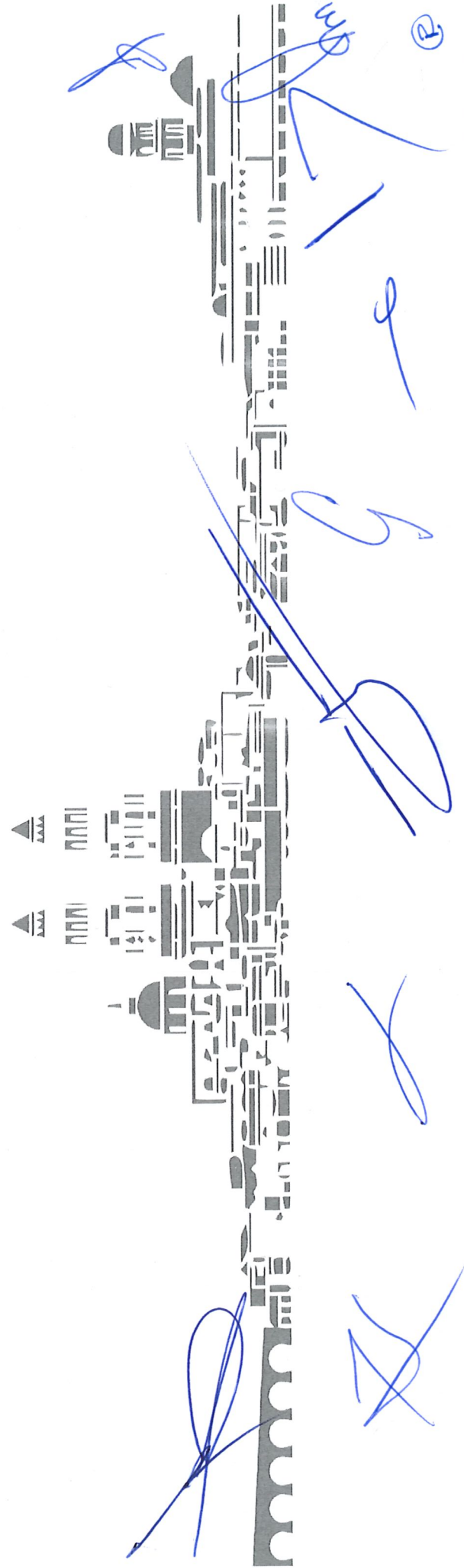
Intereses por Recursos en Inversión	Monto
Octubre	58,321.29
Noviembre	70,336.42
Diciembre	60,919.19
TOTAL	189,576.90



[Handwritten signatures and marks in blue ink, including a large signature and the number 17.]



Resumen de Egresos



**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

Resumen de Egresos

Subsidio Municipal

Capítulo	Asignado Original Octubre - Diciembre	Saldo de Meses Anteriores	Ampliaciones/ Reducciones	Asignado Modificado	Comprometido	Devengado	Disponible
1000 Servicios Personales	1,972,549.62	125,909.53	2,731.34	2,101,190.49	123,874.88	1,977,315.61	-
2000 Materiales y Suministros	44,300.00	19,509.56	162,261.26	226,070.82	-	226,070.82	-
3000 Servicios Generales	369,264.00	82,425.96	34,356.85	417,333.11	26,318.00	391,015.11	-
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	68,377.57	62,914.75	5,462.82	5,462.82	-	-
TOTAL >>>	2,386,113.62	296,222.62	67,721.00	2,750,057.24	155,655.70	2,594,401.54	-

Notas:

1. Al cierre del trimestre se refleja un comprometido por la cantidad de \$155,655.70, el cual corresponde al pago de obligaciones en materia patronal y de seguridad social correspondientes al ejercicio 2023.
2. Al cierre del cuarto trimestre del ejercicio 2023 no se observa un disponible de la fuente de financiamiento Recursos Fiscales (Subsidio Municipal).

Handwritten signatures and stamps in blue ink are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right, along with a stamp that reads 'IMPLAN'.

**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

Resumen de Egresos

Recursos Propios

Capítulo	Asignado Original Octubre - Diciembre	Saldo de Meses Anteriores	Ampliaciones/Reducciones	Asignado Modificado	Comprometido	Devengado	Disponible
1000 Servicios personales	-	-	-	-	-	-	-
2000 Materiales y suministros	-	15,537.34	217,738.02	233,275.36	-	220,638.02	12,637.34
3000 Servicios generales	-	19,032.00	-	19,032.00	-	-	19,032.00
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	517,789.31	1,180,469.82	- 217,738.02	1,480,521.11	660,000.00	-	820,521.11
TOTAL >>>	517,789.31	1,215,039.16	-	1,732,828.47	660,000.00	220,638.02	852,190.45

Notas:

1. Al cierre del trimestre se observa un recurso comprometido por la cantidad de \$660,000.00 (Seiscientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.), en el capítulo 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles", monto que corresponde a la adquisición del vehículo de transporte Chevrolet Trax 2020 y a la adquisición del vehículo de transporte con características pick up, 4x4, doble cabina, mismas que fueron autorizadas en la Sexta Sesión Ordinaria y Octava Sesión Ordinaria de Consejo Directivo del año 2023, respectivamente.

Handwritten signatures and initials in blue ink are present on the page, including a large signature on the right side and several smaller ones at the bottom.



**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**


Traspaso a 2024 ingresos propios

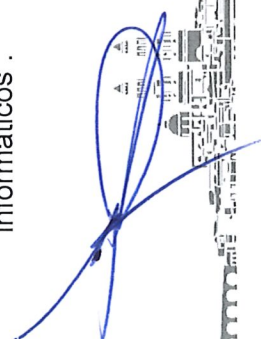



Recursos Propios

Capítulo	Asignado Original Octubre - Diciembre	Saldo de Meses Anteriores	Ampliaciones/Reducciones	Asignado Modificado	Comprometido	Devengado	Disponible
1000 Servicios personales	-	-	-	-	-	-	-
2000 Materiales y suministros	-	15,537.34	217,738.02	233,275.36	-	220,638.02	12,637.34
3000 Servicios generales	-	19,032.00	-	19,032.00	-	-	19,032.00
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	517,789.31	1,180,469.82	-	1,480,521.11	660,000.00	-	820,521.11
TOTAL >>>	517,789.31	1,215,039.16	-	1,732,828.47	660,000.00	220,638.02	852,190.45

Notas:

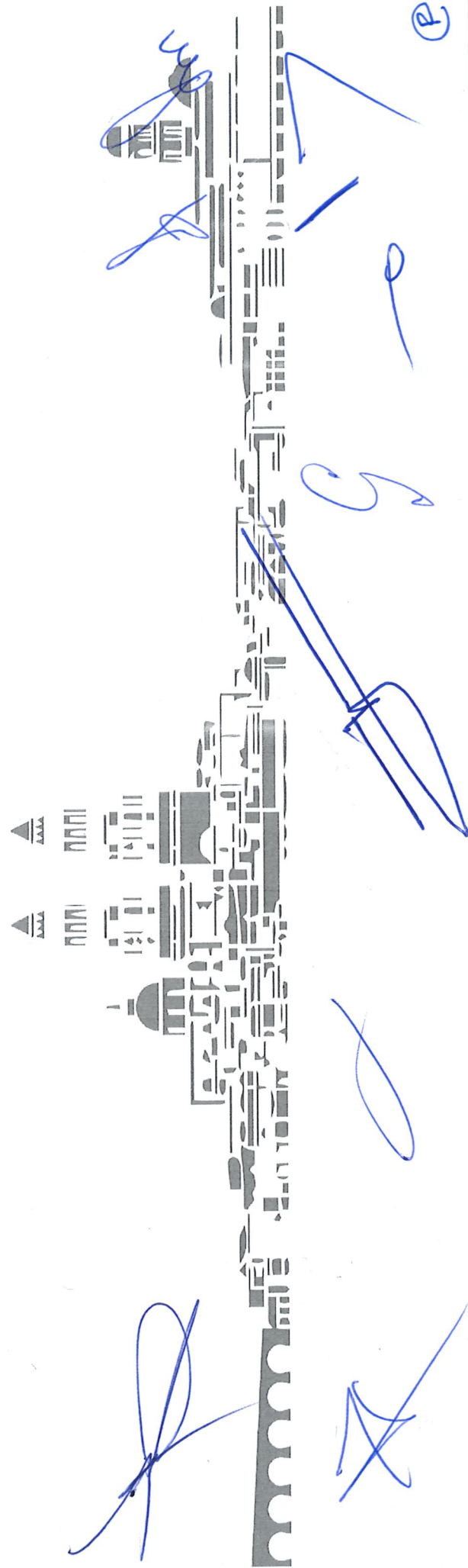
- Al cierre del cuarto trimestre del ejercicio 2023 se observa un recurso disponible por la cantidad de \$852,190.45 (Ochocientos cincuenta y dos mil ciento noventa pesos 45/100 M.N.), de la fuente de financiamiento de Recursos Propios, monto que será reasignado al ejercicio 2024 y distribuido en el capítulo 5000 "Bienes muebles, inmuebles e intangibles", dentro de la partida "51501 Bienes informáticos".





Saldos en Cuentas Bancarias



**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

Saldo en cuentas bancarias

No. de Cuenta	Banco	Concepto	Saldo al 31 de Diciembre de 2023
118921598	BBVA Bancomer	Recursos Propios	1,327,525.65
	BBVA Bancomer	Fondos de Inversión BBVA	56.91
118921679	BBVA Bancomer	Transferencias / Subsidios	411,886.32
167113516	Afirme	Convenios	709,689.00
	Afirme	Inversión Afirme	4,815,000.00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]



**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

Análisis Cuenta 167113516 “Convenios”

Afirmes Cuenta 167113516 Convenios					
Saldo Inicial enero 2023	Intereses generados por inversión	Total ingresos a Diciembre 2023	Ejercido/Pagado	Comprometido	Disponible
(+)	(=)	(-)	(-)	(=)	
\$ 7,670,159.11	\$ 667,084.10	\$ 8,337,243.21	\$ 2,812,554.21	\$ 3,126,016.00	\$ 2,398,673.00

Desglose Ejercido/Pagado:

(+) Estudio de Topografía	\$41,435.20
(+) Propuesta Conceptual	25,000.00
(+) Proyecto Ejecutivo	607,891.15
(+) Estudio Mecánica de Suelos	86,884.01
(+) Estudio Hidrológico	10,865.02
(+) Primer y Segundo pago Altas de Riesgos	1,360,000.00
(+) Primer Pago Seguridad Hidrica	677,904.00
(+) Comisiones bancarias Afirmes	2,574.83
(=) Total Devengado	\$2,812,554.21

Desglose Comprometido:

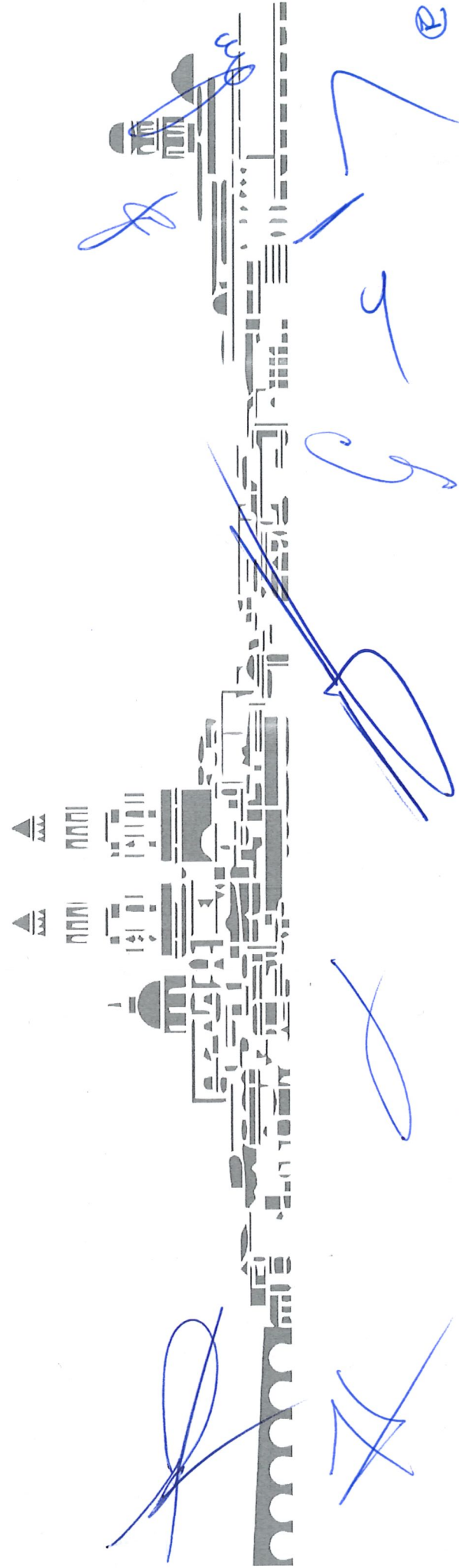
(+) Proyecto Río Chiquito	\$0.00
(+) Proyecto Atlas de Riesgo	371,960.00
(+) Proyecto Seguridad Hidrica	1,022,096.00
(+) Proyecto POEL	1,731,960.00
(=) Total Comprometido	\$3,126,016.00



Handwritten signatures and initials in blue ink are present on the right side of the page, including a large signature at the top and several initials below it.



Observaciones de Contraloría



**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

Observaciones de Contraloría Solventadas en su Totalidad

Formato presentado por el Instituto no presenta el total de los conceptos establecidos por el CONAC
1. El Instituto presenta en el Estado de Actividades un formato diferente al emitido por el CONAC.
2. El Instituto presenta en el Estado de Situación Financiera un formato diferente al emitido por el CONAC.
Notas a los Estados Financieros
3. En las notas de desglose en la fracción IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo numeral 1, la Entidad presenta la cifra en la columna 2022 por \$9,385,709.38 que no corresponden a la información presentada a esta contraloría.
4. En las notas de desglose en la fracción IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo numeral 2, la Entidad presenta en fila "Mobiliario y Equipo de Administración" en la columna 2022" un importe por \$119,670.14 que no corresponde a la información presentada a esta Contraloría.
Ley de Disciplina Financiera
5. En el formato 4 Balance Presupuestario – LDF, los importes expresados no coinciden con lo registrado en la balanza de comprobación de diciembre 2023.
6. En el formato 5 Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF, la Entidad no presenta importe en el concepto "Otros Convenios y Subsidios".
7. En el formato 7 a) Proyecciones de Ingresos – LDF, presentado por la Entidad no coincide con la información requerida por los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
8. En el formato 7 c) Resultados de Ingresos – LDF, presentado por la Entidad no coincide con la información requerida por los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
9. En el formato 7 d) Resultados de Egresos – LDF, presentado por la Entidad no coincide con la información requerida por los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Notas:

1. La observación número 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9 fueron solventadas en su totalidad.



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023

Observaciones de Contraloría Persistentes, Recibidas el 23/01/2024

Depuración de saldos contables

1. Dentro del Estado de Variación en la Hacienda Pública, en el concepto de Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022 "Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)", de acuerdo a las reglas de validación del Estado de Variación en la Hacienda Pública se detectó que presenta una diferencia por un monto de \$6,562.65, con el monto presentado dentro del concepto Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023, "Resultados de ejercicios anteriores", sin que se tenga evidencia de la autorización de su Órgano de Gobierno para realizar ajustes contables a Resultados de Ejercicios Anteriores.



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN

Módulo de Gestión - 1 de Enero del 2024
IMPLAN 02/2024

ACUDE
MTRA. LILIANA DEL CARMEN LÓPEZ HERRERO
Contralora de Finanzas y Patrimonio
Recebo
Elaborado por: Contraloría
Fecha de Emisión: 23/01/2024
Aprobado por: Contraloría



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN

y análisis a la observación en comentario, informamos que, con fecha 17 de octubre de 2023, en la séptima sesión ordinaria del Consejo Directivo del Instituto Municipal de Planeación de Morelia, se autorizó mediante acuerdo, la depuración de saldos contables por la cantidad de \$6,813.80 (Seis mil ochocientos trece pesos 80/100 M.N.) con afectación al Resultado de Ejercicios Anteriores, ya que dichos saldos derivaban de registros contables incorrectos de ejercicios anteriores, se anexa dentro del presente cuadernillo copia simple del acuerdo en comento, asimismo, se anexa dentro del presente cuadernillo copia simple del acta de dicha sesión, la cual informamos actualmente sigue en proceso de firmas.



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN

CÓDIGO	NOMBRE	CARGO	AÑO	CONTABILIDAD
2117-01-020	MARCELO RAMÍREZ	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	2022	Segunda Contabilidad
2117-01-021	ROBERTO GARCÍA SERRANO	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	2022	Segunda Contabilidad
2117-01-022	ROBERTO GARCÍA SERRANO	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	2022	Segunda Contabilidad
2117-01-023	ROBERTO GARCÍA SERRANO	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	2022	Segunda Contabilidad
2223-022	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	2022	Segunda Contabilidad
Totales Ejercicios				5,513.80

Elaborado en base a la información contenida en el acta de la sesión del Consejo Directivo del Instituto Municipal de Planeación de Morelia, celebrada el día 17 de octubre de 2023. La información contenida en este documento es confidencial y está sujeta a los procedimientos de control de acceso de información de este organismo de gobierno.

ACUERDO

El Consejo Directivo del Instituto Municipal de Planeación de Morelia, en sesión ordinaria celebrada el día 17 de octubre de 2023, autorizó mediante acuerdo, la depuración de saldos contables por la cantidad de \$6,813.80 (Seis mil ochocientos trece pesos 80/100 M.N.) con afectación al Resultado de Ejercicios Anteriores, ya que dichos saldos derivaban de registros contables incorrectos de ejercicios anteriores, se anexa dentro del presente cuadernillo copia simple del acuerdo en comento, asimismo, se anexa dentro del presente cuadernillo copia simple del acta de dicha sesión, la cual informamos actualmente sigue en proceso de firmas.



Handwritten signature and date: 23/01/2024

INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023

Observaciones de Contraloría Persistentes, Recibidas el 23/01/2024

Notas a los Estados Financieros

2. En las notas de gestión administrativa el Ente manifiesta en el numeral 12. Proceso de Mejora, inciso a) Principales Políticas de Control Interno, que: "...Se participa en los programas de capacitación que emite la Secretaría Técnica del Consejo Estatal de Michoacán de Ocampo..." (sic); sin embargo, no especifican cuales manuales de procedimientos han elaborado o están formulando de las áreas que integran el Instituto.
3. En las notas de desglose en la fracción III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, la Entidad presenta la cifra como neto final por \$7,694,774.68, el cual es incorrecto, de conformidad con el saldo final al mes de diciembre de 2023.

Observación número 4. En las notas de gestión administrativa el Ente manifiesta en el numeral 12. Proceso de Mejora, inciso a) Principales Políticas de Control Interno, que: "...Se participa en los programas de capacitación que emite la Secretaría Técnica del Consejo Estatal de Michoacán de Ocampo..." (sic); sin embargo, no especifican cuales manuales de procedimientos han elaborado o están formulando de las áreas que integran el Instituto. **Atención del IMPLAN:** derivado de nuestra revisión y análisis a la observación en comentario, informamos que actualmente se trabaja en la formulación y elaboración del manual de procedimientos de las áreas que integran el Instituto, puesto que a la fecha no se cuenta con dicho manual.

Observación número 5. En las notas de desglose en la fracción III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio, la Entidad presenta la cifra como neto final por \$7,694,774.68; el cual es incorrecto, de conformidad con el saldo final al mes de diciembre de 2023. **Atención del IMPLAN:** derivado de nuestra revisión y análisis a la observación en comentario, informamos que, dicho patrimonio neto final aún no se ve reflejado en balanza al cierre del mes de diciembre, puesto que se sigue trabajando contablemente para realizar el cierre anual, con el cual un vez realizado, se verá reflejado dicho patrimonio neto final en balanza de comprobación al cierre del ejercicio 2023.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

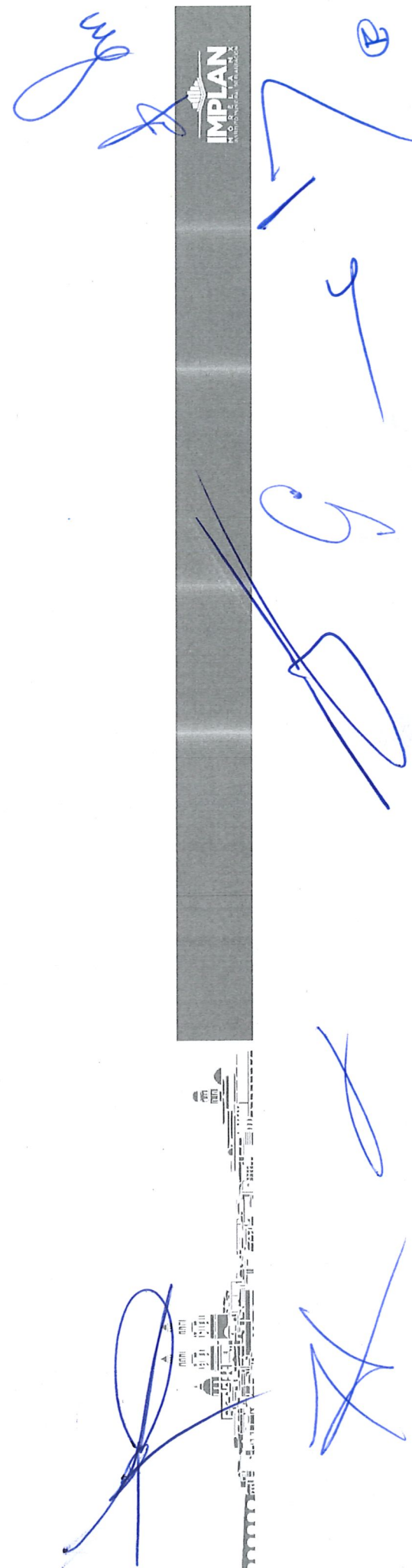
INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023

Observaciones de Contraloría Persistentes, Recibidas el 23/01/2024

Ley de Disciplina Financiera

4. En el formato 7 b) Proyecciones de Egresos – LDF, los importes expresados en la columna "Año en cuestión 2023", no coinciden con lo registrado en la balanza de comprobación de diciembre 2023.

Observación número 11. *En el formato 7 b) Proyecciones de Egresos – LDF, presentado por la Entidad no coincide con la información requerida por los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. Atención del IMPLAN:* derivado de nuestra revisión y análisis a la observación en comento, presentamos el formato 7 b) Proyecciones de Egresos – LDF con la información requerida por los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.



Handwritten signatures and stamps in blue ink. On the left, there is a large signature. In the center, there is a signature and a stamp that reads "IMPLAN INSTITUTO MEXICANO DE PLANEACION ECONOMICA Y FINANCIERA". On the right, there is a signature and a circular stamp with the letter "B".

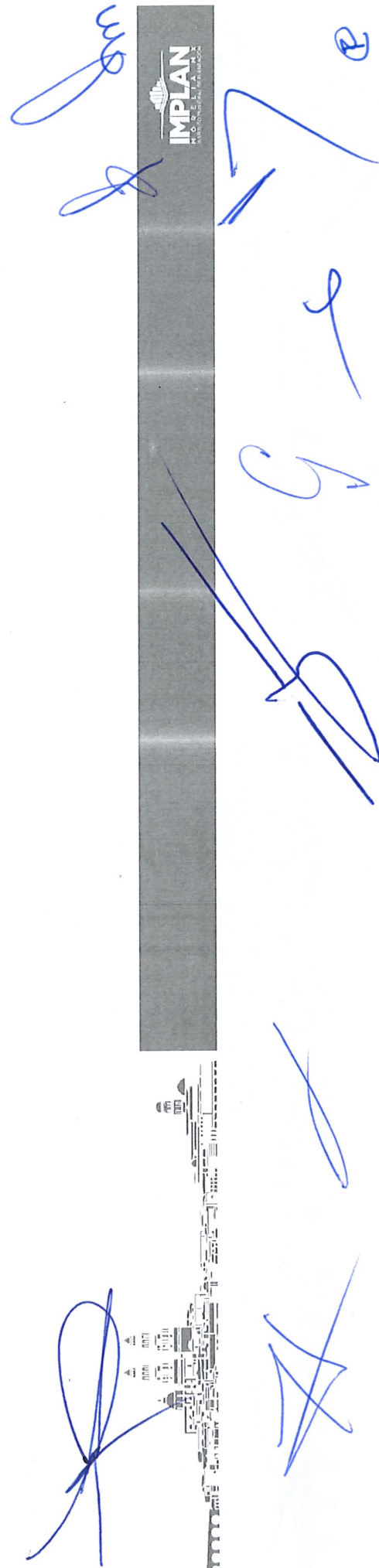
INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023

Observaciones de Contraloría Persistentes, Recibidas el 23/01/2024

Observaciones generales
5. En la balanza de comprobación en la cuenta 1272 Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero, no se refleja el registro contable correspondiente al mes de diciembre 2023, de la renta del vehículo Chevrolet, 1JU76-A TRAX SUV Mod A 2020.
6. En la balanza de comprobación en la cuenta 2235-01 Arrendamiento financiero por pagar a l.p./subsidio, no se refleja la disminución contable correspondiente al mes de septiembre 2023 de la renta del vehículo Chevrolet, 1JU76-A TRAX SUV Mod A 2020.
7. En la balanza de comprobación en la cuenta 1244 vehículos y equipo de transporte, no se refleja el aumento contable correspondiente al mes de noviembre 2023 de la adquisición del vehículo Chevrolet, 1JU76-A TRAX SUV Mod A 2020, ya que dicha adquisición se autorizó en la Sexta Sesión Ordinaria del Consejo Técnico, celebrada el día 19 de septiembre de 2023

Notas:

1. Se da seguimiento a la observación número 5, 6 y 7 puesto que dicha adquisición finaliza en el presente mes, a la brevedad se estará afectando los registros contables correspondientes.



Handwritten signatures and stamps in blue ink. On the left, there is a large signature. On the right, there is a signature followed by the number '17' and a circled 'P'. At the bottom right, there is a stamp for 'IMPLAN' (Instituto Municipal de Planeación) with the text 'INSTRUMENTO DE GESTIÓN MUNICIPAL' and 'MUNICIPIO DE SAN CARLOS DE GUAYAMA, P.R.'.

**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

OPINIÓN DE CUMPLIMIENTO EN MATERIA FISCAL

Nombre, Denominación o Razón social

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE MORELIA SIN TIPO DE SOCIEDAD

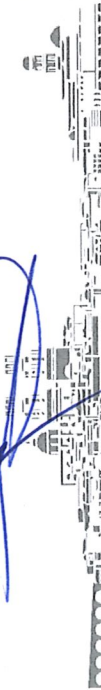
Estimado contribuyente

Respuesta de opinión:

En atención a su consulta sobre el Cumplimiento de Obligaciones, se le informa lo siguiente:

En los controles electrónicos institucionales del Servicio de Administración Tributaria, se observa que en el momento en que se realiza esta revisión, se encuentra al corriente en el cumplimiento de los puntos que se revisa la opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales, contenidos en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente. Por lo que se emite esta opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales, en sentido POSITIVO. La presente opinión no es una constancia del correcto entero de los impuestos declarados, para lo cual el SAT se reserva sus facultades de verificación previstas en el Código Fiscal de la Federación.

Revisión practicada el día 19 de enero de 2024, a las 10:39 horas



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

OPINIÓN DE CUMPLIMIENTO EN MATERIA DE SEGURIDAD SOCIAL

Nombre, Denominación o Razón Social: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE MORELIA

Estimado Patrón:

Respuesta de opinión:

En atención a su consulta sobre el Cumplimiento de Obligaciones, se le informa lo siguiente:

En los controles electrónicos del Instituto Mexicano del Seguro Social, se observa que en el momento en que se realiza esta revisión, se encuentra al corriente con las obligaciones de pago de aportaciones Seguridad Social, toda vez que no se registran créditos fiscales firmes a su cargo, por lo anterior se emite opinión Positiva.

La presente opinión se realiza únicamente verificando que no existan créditos fiscales firmes a su cargo, sin que sea una constancia del correcto entero de las aportaciones de Seguridad Social, para lo cual el IMSS se reserva sus facultades de verificación previstas en la Ley del Seguro Social y el Código Fiscal de la Federación.

Revisión practicada el día 19 de enero de 2024, a las 10:54 horas.

Esta carta opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales tiene una vigencia hasta el 19 de enero de 2024, 23:59:59.

Usted tiene registrado(s) 18 trabajador(es) activo(s) ante el IMSS.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

17 B

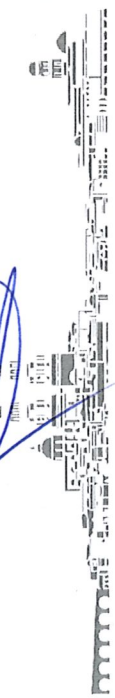
**INFORME FINANCIERO TRIMESTRAL
OCTUBRE – DICIEMBRE 2023**

OPINIÓN DE CUMPLIMIENTO INFONAVIT

RAZON SOCIAL: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE MORELIA SIN T
NRP: C8979789103
Presente.

El Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores en su carácter de organismo fiscal autónomo, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 30, segundo párrafo, de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, a través de la Gerencia de Cobro Persuasivo, Coactivo y Garantías perteneciente a la Gerencia Senior de Recaudación y Cobranza Fiscal, y de conformidad con lo establecido en los artículos 4 fracción VII, 5 y 11 del Reglamento Interior del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores en Materia de Facultades como Organismo Fiscal Autónomo, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de junio de 2008, modificado mediante Decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de dicho Ordenamiento, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 31 de julio de 2017, emite la presente constancia de situación fiscal en materia de aportaciones y amortizaciones patronales frente al Infonavit, de conformidad con lo estipulado en el artículo 3 fracción IV, del referido Reglamento Interior del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores en Materia de Facultades como Organismo Fiscal Autónomo, conforme a lo siguiente:

Del análisis practicado en los sistemas de este Instituto se advierte que **INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE MORELIA SIN T**, con Número de Registro Patronal **C8979789103**, **NO se identificaron adeudos ante el Infonavit**, mismo que se encuentra al corriente en sus obligaciones que señala el artículo 29 de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, de aportar el cinco por ciento de los salarios cubiertos a sus trabajadores y de retener y enterar los descuentos para amortizaciones de crédito, hasta el 05 bimestre 2023.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

