



CRONOGRAMA DE ENTREGA DE INFORMACIÓN



Firma de Auditores Externos:	CONTADORES, ASESORES Y CONSULTORES, S.C.
Nombre del Ente Público:	INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y CAPACITACIÓN AGROPECUARIA, ACUÍCOLA Y FORESTAL DEL ESTADO DE MÉXICO (ICAMEX)
Ejercicio Auditado:	2016

N° Consecutivo.	CONCEPTO	Fecha compromiso de entrega	Fecha de entrega	Nombre del Responsable de la Entrega	Cargo del Responsable de la Entrega	Observaciones
GENERAL						
1.	Copia fotostática del Decreto de Creación.	28-octubre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
2.	Copia fotostática de Cédula de Identificación Fiscal.	28-octubre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
3.	Dictamen emitido por la Secretaría de Administración sobre la Estructura Orgánica actual.	28-octubre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
4.	Fotocopia de las Actas de las Juntas Directivas del ejercicio 2016, calendario de las sesiones realizadas durante el año 2016 y la primera sesión de 2017.	P. 07-octubre-2016 F. 02- enero-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
5.	Carta de Declaraciones de la Administración y Carta de Manifestaciones de la Administración debidamente firmadas por el Rector.	20-febrero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
6.	Elaboración de las confirmaciones de saldos de los bancos, sobres y reportes al 31 de diciembre de 2016. Se proporcionará el formato respectivo.	16-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
7.	Elaboración de confirmación de saldos de las 3 principales cuentas por cobrar y de las 3 principales por pagar, al 31 de diciembre de 2016, proporcionando sobres y portes. En su momento se proporcionarán los formatos respectivos		Al siguiente día posterior en que se tengan los estados financieros al 31 de dic de 2016.	Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

8.	Carta confirmación de abogados de los asuntos legales.	16-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
9.	Copia de los Informes de Auditoría Externa del ejercicio 2015: a) Informe de Auditoría de Estados Financieros. Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático al 31 de diciembre de 2015. b) Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno. c) Dictamen y copia del acuse del Dictamen de la Determinación y Pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal. d) Informe de seguimiento a las salvedades y sugerencias de ejercicios anteriores.	21-Noviembre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
10.	Copia fotostática del informe emitido por el Comisario sobre los estados financieros y presupuestales dictaminados al 31 de diciembre de 2015.	21-Noviembre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
<u>INFORMACIÓN FINANCIERA</u>						
11.	Estados Financieros básicos: 1. Estado de Situación Financiera 2. Estado de Actividades 3. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública 4. Estado de Flujos de Efectivo 5. Estado de Cambios en la Situación Financiera 6. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y; 7. Estado Analítico del Activo y Notas Explicativas a los Estados Financieros, firmados al 31 de diciembre de 2016. Impresos y en archivo de Excel.	10-enero-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
12.	Balanzas de comprobación detalladas de enero a julio y de agosto a diciembre de 2016 en archivo de Excel. (Impresa con firma de los responsables de su generación de los meses de julio y diciembre)	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

EFFECTIVO Y BANCOS

	<u>EFFECTIVO Y BANCOS</u>					
13.	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Integración de los fondos fijos al 31 de julio y 31 de diciembre de 2016, indicando: monto, responsables y ubicación. ❖ Se realizará Arqueo de Caja sorpresivo para validar la información. 	P. 07-October-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
14.	<p>Conciliaciones bancarias y auxiliar contable de los meses enero, mayo y Julio y al 31 de diciembre de 2016, de todas las cuentas de Bancos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. BANORTE CTA 0134450278 2. BANAMEX CTA 1526004 3. BANAMEX CTA 15547 4. BANAMEX CTA 1526055 5. BANAMEX CTA 1526136 6. BANAMEX CTA 1526101 7. BANAMEX CTA 1526128 8. BANAMEX CTA 1526152 9. BANAMEX CTA 1526187 10. BANAMEX CTA 1526179 11. BANAMEX CTA 1526233 12. BANAMEX CTA 1526225 13. BANAMEX CTA 1526217 14. BANAMEX CTA 1398204 15. BANAMEX CTA 1398212 16. BANAMEX CTA 1520999 17. BANAMEX CTA 16985 <p>Impresas y en archivo de Excel.</p>	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
15.	<p>Fotocopia de los estados de cuenta bancarios de los meses enero, mayo y Julio y al 31 de diciembre de 2016 de las siguiente cuentas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. BANORTE CTA 0134450278 2. BANAMEX CTA 1526004 3. BANAMEX CTA 15547 4. BANAMEX CTA 1526055 5. BANAMEX CTA 1526136 6. BANAMEX CTA 1526101 7. BANAMEX CTA 1526128 8. BANAMEX CTA 1526152 9. BANAMEX CTA 1526187 10. BANAMEX CTA 1526179 11. BANAMEX CTA 1526233 12. BANAMEX CTA 1526225 13. BANAMEX CTA 1526217 14. BANAMEX CTA 1398204 15. BANAMEX CTA 1398212 	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

	16. BANAMEX CTA 1520999 17. BANAMEX CTA 16985					
16.	Relación de cheques expedidos no entregados a sus beneficiarios al 31 de diciembre de 2016, anexando copia de la póliza de reclasificación, en su caso, copia del último cheque expedido al 31 de diciembre de 2016 y del primer cheque expedido en enero de 2017 de todas las cuentas.	10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
CUENTAS POR COBRAR						
17.	Relación de saldos de cuentas por cobrar (Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes), clasificados por antigüedad de saldos al 31 de Julio y 31 de diciembre de 2016.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES						
18.	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Integración analítica por cuenta del saldo del Rubro de activo fijo, en archivo de Excel. ❖ Conciliada con los registros contables, al 31 de julio y 31 de diciembre de 2016, en archivo Excel. 	P. 01-Noviembre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
19.	<p>Estado de Modificaciones al Activo Fijo, que incluya el saldo al 31 de diciembre de 2016, y mostrando los movimientos (históricos y actualizados):</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Adiciones ❖ Bajas o reclasificaciones ❖ Inversión como de la depreciación del año, al 31 de julio y 31 de diciembre de 2016. <p>Impreso y en Archivo Electrónico Excel.</p>	P. 01-noviembre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

20.	Papeles de trabajo del cálculo de la depreciación contable y amarre contra resultados, indicando las cuentas contables de afectación, al 31 de julio y 31 de diciembre de 2016.	P. 01-noviembre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
21.	Último Inventario de activo fijo dictaminado y copia del inventario final 2016.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
22.	Relación de inmuebles propiedad del Organismo o de dominio público, utilizados por la Entidad, clasificados en: regularizados y en proceso de regularización; indicando con relación a éstos, las gestiones realizadas y su situación actual, en su caso.	21-noviembre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
23.	Relación de los activos depreciables adquiridos durante el año 2016.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
24.	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Relación de activos fijos en mal estado, fuera de uso y obsoletos y copia del Programa Anual de Disposición Final de Bienes Muebles No Útiles correspondiente al ejercicio 2016. ❖ Relación de pólizas con las cuales se dieron de baja del activo. 	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
25.	Activos Biológicos Compra, donación o aportación patrimonial de los activos biológicos	21-noviembre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
PASIVOS						
26.	Integración de las cuentas por pagar, que muestre: *Nombre y número de la cuenta contable *Saldo al 31 de Julio y 31 de diciembre 2016: <ul style="list-style-type: none"> ❖ Fecha y número de póliza ❖ Fecha y número de factura 	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

PATRIMONIO						
27.	Papel de trabajo de integración del Patrimonio al 31 de diciembre de 2015 y de aumentos y disminuciones, amarrando los movimientos con los registros contables al 31 de julio y 31 de diciembre de 2016.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
28.	Integración del estado de variaciones en el patrimonio.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
RESULTADOS						
29.	Resumen mensual de ingresos obtenidos por: <ul style="list-style-type: none"> ❖ Gobierno Federal, ❖ Gobierno Estatal y; ❖ Propios, en su caso; ❖ Clasificados de acuerdo a su origen, al 31 de julio y 31 de diciembre de 2016. 	P. 27-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
30.	Integración de Recibos emitidos durante el período del 01 de enero al 31 de julio y del 01 de agosto al de 31 de diciembre de 2016.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
31.	Resumen mensual de gastos por subcuenta al 31 de julio y 31 de diciembre de 2016 Impreso y en Archivo electrónico Excel.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
32.	Cédula o lista de los seguros o fianzas contratados durante el ejercicio.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
33.	Expediente de pólizas de seguros o fianzas vigentes en el año en calidad de préstamo, para su cotejo. De acuerdo a selección de auditoría.	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
34.	Resumen mensual por los programas y ejecución de los proyectos de capacitación o productivos (Inversión pública)	01-noviembre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
35.	Resumen mensual del control del inventario en almacenes entradas, salidas y sobrantes (almacén)	01-noviembre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL						
36.	Presupuesto anual autorizado del ejercicio 2016.	27-octubre -2016				
37.	Cédula de integración de los oficios de Afectaciones presupuestarias autorizadas (ampliaciones y reducciones) así como la documentación original a préstamo para su cotejo.	02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
38.	Integración de los traspasos internos presentados a nivel proyecto y programa a la Dirección General de Planeación y Gasto Público.	02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
39.	Presupuesto del ejercicio 2016, calendarizado por programas, proyectos, centro de costos y región (Formatos del SIPREP WEB).	P. 28-octubre-2016 F. 10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
40.	Presupuesto del ejercicio 2016, por capítulo, concepto y partida presupuestal (Original y Modificado Autorizado), de forma mensual.	01-noviembre-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
41.	Estados Presupuestales: a) Estado Analítico de Ingresos b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación por Objeto del Gasto. c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica. d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa. e) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Capítulo y Partida de Gasto f) Estado de Avance Presupuestal de Egresos por Clasificación Funcional. g) Endeudamiento Neto h) Intereses de la Deuda i) Conciliación contable presupuestal de ingresos y gastos presupuestarios y gastos contables g) Notas a los Estados Presupuestales	P. 28-octubre-2016 F. 02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
42.	Documentos oficiales que contengan información relativa al cumplimiento de las metas programáticas y de los presupuestos devengados por programa.	P. 28-octubre-2016 F. 02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
43.	Programas de ahorro, del ejercicio 2016.	P. 28-octubre-2016 F. 02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

44.	Metas calendarizadas correspondientes al ejercicio 2016 y su cumplimiento.	P. 28-octubre-2016 F. 02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
45.	Integración de las ADEFAS, indicando: ❖ Fecha ❖ Concepto e importe ❖ Aplicación contable ❖ Número y fecha de la póliza respectiva.	P. 28-octubre-2016 F. 02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
46.	Aseveraciones de la administración para el dictamen presupuestal.	02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS						
47.	Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del ejercicio 2016 y oficio de su autorización.	21-noviembre-2016		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
IMPUESTOS						
48.	Cédulas de integración de declaraciones normales y complementarias de enero a Julio y de agosto a diciembre de 2016, indicando: ❖ Fecha, ❖ Institución ❖ Base y tasa del impuesto ❖ Actualización y recargos en su caso, ❖ Folio de pago y/o línea de captura de lo siguiente: A. Impuestos federales a cargo y por retención a terceros (I.SR. por salarios, retenciones por servicios profesionales, transportistas, arrendamiento, e I,V.A.) a) Cuotas y aportaciones al ISSEMYM. b) Fotocopia de los pagos del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal. c) Impuestos y cuotas locales, incluyendo la declaración anual del Impuesto Sobre Nóminas. d) Incluir las bases gravables de los impuestos indicados en los incisos anteriores. Anexar copia simple de los pagos correspondientes.	P. 01-noviembre-2016 F. 02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
49.		02-enero-2017				

	Conciliaciones mensuales y anuales entre los registros contables y las bases utilizadas para la determinación del pago de impuestos.			Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
50.	Aviso de inscripción al padrón de contribuyentes del impuesto sobre nóminas (Registro Estatal).	02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
51.	Copia simple de Declaraciones informativas correspondientes al ejercicio 2016.	. 02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
NÓMINAS						
52.	Expedientes de personal, los cuales serán revisados aleatoriamente.	03 días posteriores a su solicitud		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
53.	Integración de nóminas generadas y pagadas (ordinarias, extraordinarias, funcionarios, reintegros, etc.) en el año indicando los conceptos e importes pagados así como número de cuenta contable al 31 de julio y 31 de diciembre de 2016 impresas y en archivo de Excel.	P. 28-octubre-2016 F. 02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
54.	Relación de personal indemnizado en el ejercicio, indicando: nombre, puesto, antigüedad, monto por concepto otorgado, base gravable, ISR retenido, pago neto y memorias de cálculo.	02-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
55.	Relación por empleado, del total de percepciones en el ejercicio, indicando: categoría, nombre, RFC, unidad administrativa a la que pertenece, concepto, monto de cada una de las percepciones gravadas, total de percepciones gravadas, monto de cada una de las percepciones exentas, total de percepciones exentas e ISR retenido; conciliado con los registros contables (Declaración Informativa).	10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
56.	Relación de bajas de personal durante el ejercicio 2016, indicando nombre del trabajador, fecha de la baja, motivo de la separación y casos en los que se pagó liquidación.	10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

CONTRIBUCIONES LOCALES						
57.	Conciliación mensual y anual entre los registros contables y las bases utilizadas para la determinación del pago del Impuesto sobre nóminas del ejercicio 2016.	10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
58.	Copia del Acuse de Recepción Electrónica del Aviso de Dictamen del Impuesto de erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.	10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
59.	Concentrado de nómina por mes, por concepto que sirvió de base para el cálculo de la nómina y pago del impuesto estatal a diciembre 2016.	10-enero-2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
PROGRAMA DE FECHAS PARA FIRMA DE INFORMES						
60.	Programa de Trabajo de Auditoría.	Dentro de los 5 días posteriores a la fecha en que el organismo notifique el fallo al despacho.		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
61.	Informe de seguimiento a las salvedades y sugerencias de ejercicios anteriores.	P. 02 al 16 enero-17 F. 26 al 30 junio 17		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
62.	Informe de irregularidades que puedan representar incumplimiento a la norma o daño patrimonial.	En cuanto se detecte o a más tardar conforme a la fecha de entrega de la Carta de Sugerencias		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
63.	Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 (Preliminar y Definitivo)	P. 09 al 13 enero-17 F. 23 al 27 enero 17		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	

64.	Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático al 31 de diciembre de 2016 (Preliminar y Definitivo)	P. 09 al 13 enero-17 F. 23 al 27 enero 17		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
65.	Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio dictaminado.	06 al 10 de febrero de 2017		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
66.	Dictamen y copia del acuse del dictamen de la Determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneración al trabajo personal.	En términos del Art. 47-B Código Financiero del Estado de México		Lázaro Ramírez Escalona	Encargo de administración y finanzas	
OTRA INFORMACIÓN						
67.	Cualquier otra información, que en el desarrollo de nuestros trabajos de auditoría se requiera, será solicitada con la debida oportunidad.	A solicitud del auditor				

L. C. YORLENI MARLENE VILCHIS MONTES
SOCIO RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA

LAZARO RAMIREZ ESCALONA
ENCARGADO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Fecha de formalización: 27 de septiembre de 2016