



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
PÓLIZA CONTABLE

Detallado (Total)

No. Póliza :005654 AFECTADA Fecha :19/07/2023 Tipo:DIARIO - 42 COMPROBACION DE GASTOS

Concepto :REGISTRO POR COMPROBACION DE VIATICOS POR COMISION OFICIAL AL 6TO ENCUENTRO DE AREAS INVESTIGADORAS Y SUBTANCIADORAS DE LA CPCE-F"

UP UR UE FF	Cuenta Contable	Descripción Cuenta Contable	Cargo	Abono
	1-1-02-09-001-0002	IVA ACREDITABLE PAGADO 16%	160.00	
11-01-01 01-01-01	5-1-03-07-005-0001	GASTOS DE ALIMENTACIÓN EN VIATICOS	431.03	
11-01-01 01-01-01	5-1-03-07-005-0001	GASTOS DE ALIMENTACIÓN EN VIATICOS	568.97	
	1-1-02-03-003-0037	LOPEZ RAMIREZ LIZBETH		1,000.00
	2-1-01-02-002-0117	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS (USUARIOS)		160.00
11-01-01 01-01-01	8-2-04-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	568.97	
11-01-01 01-01-01	8-2-04-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	431.03	
11-01-01 01-01-01	8-2-05-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	431.03	
11-01-01 01-01-01	8-2-05-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	568.97	
11-01-01 01-01-01	8-2-06-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	568.97	
11-01-01 01-01-01	8-2-06-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	431.03	
11-01-01 01-01-01	8-2-06-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	431.03	
11-01-01 01-01-01	8-2-07-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	568.97	
11-01-01 01-01-01	8-2-02-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		568.97
11-01-01 01-01-01	8-2-02-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		431.03
11-01-01 01-01-01	8-2-04-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		431.03
11-01-01 01-01-01	8-2-04-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		568.97
11-01-01 01-01-01	8-2-05-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		568.97
11-01-01 01-01-01	8-2-05-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		431.03
11-01-01 01-01-01	8-2-06-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		431.03
11-01-01 01-01-01	8-2-06-03-007	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		568.97
TOTALES			\$5,160.00	\$5,160.00

Capturó: DANIELA ZEPEDA GAYTAN

Afectó: DANIELA ZEPEDA GAYTAN

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
UNIDAD DE INVESTIGACIÓN**

OFICIO: OIC/UI/117/2023

Asunto: *Informe de Comisión Oficial*

Manzanillo, Colima, a 17 de julio de 2023

Ing. Leonardo Chipres Andrade
Director General de CAPDAM
Presente

Con el propósito de comunicar las actividades realizadas en la comisión oficial encomendada a los suscritos mediante oficio DIR 420/2023 de fecha 11 de julio de 2023 para asistir al **"6° Encuentro de Áreas Investigadoras y Substanciadoras de la CPCE-F"** realizado los días 13 y 14 de julio del 2023, en el Hotel Las Hadas By Brisas, en Manzanillo, Colima, le informo que fue un evento en el que se discutieron diversos casos prácticos de investigación y substanciación; los estados de Guanajuato, Morelos, Sinaloa, Sonora, Guerrero, Hidalgo, Aguascalientes, Baja California Sur, Jalisco y Guerrero, compartieron uno de sus casos más relevantes, desde los hechos hasta el estatus actual del asunto, una vez expuesto el caso, se abrió el debate entre los participantes, quienes al participar retomaron temas de aplicabilidad e interpretación de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, criterios relevantes emitidos por la Suprema Corte de Justicia de la Nación y los organismos internacionales, el debido proceso en materia administrativa, el respeto a los derechos humanos y los principios rectores del servicio público.

Los casos prácticos desarrollados fueron los siguientes:

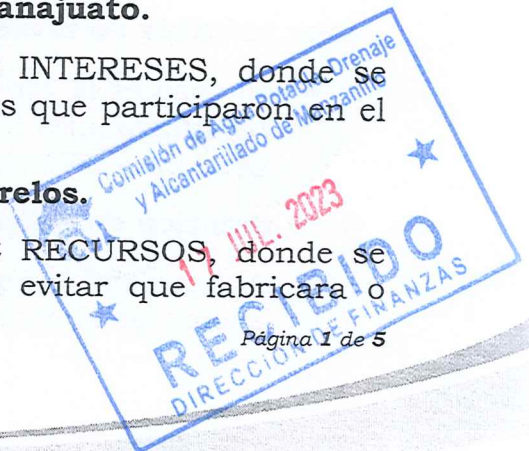
MESA DE TRABAJO SOBRE CASOS DE INVESTIGACIÓN

Caso práctico de investigación del Estado de Guanajuato.

- Se trata de un asunto de CONFLICTO DE INTERESES, donde se realizaron compras a la esposa de uno de los que participaron en el procedimiento de adquisición.

Caso práctico de investigación del Estado de Morelos.

- Asunto que tiene que ver con DESVIO DE RECURSOS, donde se solicitó la suspensión del funcionario para evitar que fabricara o



Página 1 de 5

sus bienes, para evitar que los desaparezca, venda o los llegue a dilapar.

MESA DE TRABAJO SOBRE CASOS DE SUBSTANCIACIÓN

Caso práctico de substanciación del Estado de Aguascalientes.

- Consistió en sancionar a los funcionarios responsables de integrar y conservar el expediente de obra, por no tener bien integrado o completo el expediente, alegando uno de los dos probables responsables que no debió habersele sancionado por ser la primera vez que incurría en una falta, más no se le concedió el recurso implementado, por considerarse que no reparó la falta de manera voluntaria, tampoco de forma instantánea, sino que espero a que se realizara el procedimiento y se dictara la sanción.

Caso práctico de substanciación del Estado de Baja California Sur.

- Una funcionaria del Gobierno de ese Estado, se auto liquidó, sin siquiera haber terminado su periodo laboral, participando ella misma en el procedimiento de la autorización de la liquidación. Habiendo en ello ACTUACIÓN CON CONFLICTO DE INTERES, a quien también se le realizó un embargo a través del Tribunal, solicitándosele al momento de derivarle el asunto. Fue sancionada por el Tribunal, ya que debió haber terminado el plazo de su nombramiento y no haber participado ella en el procedimiento de su liquidación.

Caso práctico de substanciación del Estado de Guanajuato.

- Fue un DESVIO DE RECURSOS, ya que se encontraron dos facturas pagadas, sin haber obtenido el servicio que en ellas se establecía.

Caso práctico de substanciación del Estado de Jalisco.

- El caso de un fontanero que presentó durante año y medio, incapacidades por diferentes cantidades de día y todas a partir de los días lunes, mismo que aceptó la responsabilidad de haber estado el realizando las incapacidades, estuvo dilatando el procedimiento, al ser requerido tres días antes de la audiencia de que debía presentarse ante la dirección de los defensores públicos y el día de la audiencia acudir acompañado, cosa que no hizo y al presentarse a la audiencia inicial lo hizo sin defensor y solicitó se difiriera, por lo que la Substanciadora, no concedió lo solicitado y celebró así la audiencia. En el debate la

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
UNIDAD DE INVESTIGACIÓN**

Dejándonos claro que, dentro de la actividad nuestra de investigación y substanciación, estamos facultados para realizar el control convencional y/o constitucional, por así establecerlo el artículo 1º y 133 de nuestra Constitución.

Al finalizar el encuentro se nos hizo entrega de la Constancia correspondiente, que acredita la participación en el 6º ENCUENTRO DE ÁREAS INVESTIGADORAS Y SUBSTANCIADORAS DE LA CPCE-F.

Cabe mencionar que todas las actividades desarrolladas, generaron un espacio de intercambio y formación que sin duda contribuirán en el desempeño de nuestras funciones y atribuciones como servidores públicos de esta institución.

Se adjunta al presente dos facturas folios **14437** y **RF33-8874** que comprueban el gasto de los viáticos otorgados.

Sin otro particular, aprovechamos la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente



Licda. Lizbeth López Ramírez
JEFA DE DEPARTAMENTO DE
INVESTIGACIÓN
DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



Lic. Leodegario Hernández Corona
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
SUBSTANCIACIÓN
DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

C.c.p. Ricardo Sotelo García-Director de Contraloría
C.c.p. Martha Angelica Valenzuela Verduzco-Directora de Finanzas
C.c.p. Enrique Castillo Navarro-Director Administrativo

**EMISOR**

Arturo Jaime Ballesteros de Leon
R.F.C. BALA520804T80

Bvld Miguel de la Madrid No. 5010
Col. Salagua C.P. 28869 Manzanillo, Colima
Tels 314-333-8005 Tel Of 314-334-0129

FACTURA ELECTRONICA

Serie: FS Folio: 14437
Fecha: 13/Jul/2023 Tipo de CFDi: I v4.0
UUID: 6b9c214d-6039-4d46-b6a1-cca6d8c225da
Expedido: Manzanillo, Colima.C.P.:28869
Forma de Pago: PUE Pago en una exhibición
Método de Pago: 01-Efectivo
Uso del CFDi: G03-G03-Gastos en general

RECEPTOR

COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO
RFC: CAP810119TC7 CP: 28867

CONCEPTOS

Clave	Cantidad	Unidad	Descripción	Precio Unitario	Importe	Descuento	Impuesto
90101501	1	E48-Servicio	Consumo	431.034483	\$ 431.03	\$ 0.00	\$ 68.97

Impuesto: 002 Tasa 0.160000 Base: 431.034483 Importe: 68.965517

CFDi Relacionado

Tipo de relación: -
CFDi relacionado:

Sello digital del CFDi

bM1LZ10ynHmkBexTz63ByG4ZpE7XHGCu0003UenZELiBw+3Huv5bLNOXOoKerboeLAlx0V5+SScAl+79p7aMQfmPXyZnLEM07gBMb3YQldGy4YPYK30q0YlvcMIBKAZLh7HEX1
fxb9Ce9q11vUjXIQEHJHqFDV9xwefyDjZiWJNyKqmUWDDO47pRNB9LeuXcY1v9+HdaA0KbpKbuH3Z6DBpyPi0mJN9+Ow3kWxdw8mCEnJwvzt56MVAZ7hzqhAdnip36ou4ZWb7Qh
7dPJTAnxr8dlmYVnR2r6GiYzmpxygelGSnve3IFL+GAKiucwXEC0P11C/Cx5w==

Sello del SAT

Idsv+HPX2zTWmMrARBh7hJUuNGriG81AFjGi7+8det/klk32UksCidtefmgNs8bP+CPOLKDPKPi4eSRIT149frWZaEVYFnCL1mpUzXQJFe2BjSdvrwLirQsiSSahjQq7DIFLvxWWZBfr
bkm3C8O/3rIneRhA4pc3iZytmd+OAC8whwQWCsgrQjxCR6mLYUMd5iRAnBn9xQ5PTogf1a/K6MQFWiEde6LFZ1Yea8ea8EwSnVO3y/gg2XMGBUrDCU4cRbt+xA3bmF2AeBjkTr
8pg0D/BKmpPhw5S+n6Yyo11i4AypDf2j7592wfA02d/DwoH9jRbhtLQYqbw==

Cadena original

||1.1|6b9c214d-6039-4d46-b6a1-cca6d8c225da|2023-07-13T20:03:04|Idsv+HPX2zTWmMrARBh7hJUuNGriG81AFjGi7+8det/klk32UksCidtefmgNs8bP+CPOLKDPKPi4eSRIT149frWZaEVYFnCL1mpUzXQJFe2BjSdvrwLirQsiSSahjQq7DIFLvxWWZBfr
bkm3C8O/3rIneRhA4pc3iZytmd+OAC8whwQWCsgrQjxCR6mLYUMd5iRAnBn9xQ5PTogf1a/K6MQFWiEde6LFZ1Yea8ea8EwSnVO3y/gg2XMGBUrDCU4cRbt+xA3bmF2AeBjkTr
8pg0D/BKmpPhw5S+n6Yyo11i4AypDf2j7592wfA02d/DwoH9jRbhtLQYqbw==|LSO1306189R5|000010000005098
46663||

No de serie del Certificado del SAT: 00001000000509846663
Número de serie del certificado: 00001000000507899432
Fecha y hora de certificación: 2023-07-13T20:03:04

Subtotal: \$ 431.03
IVA 16%: \$ 68.97
Total: \$ 500.00
Propina: \$ 0.00
Total con propina: \$500.00

QUINIENTOS 00/100





LAS HADAS
BY BRISAS

HOTEL LAS HADAS RESORTS

RFC: HHR9310213E5
General de Ley Personas Morales (601)
AV DE LOS RISCOS Y VH SN
Península de Santiago
Manzanillo, 28867, Colima
(RESTAURANTE) BRISAS HADAS

FACTURA

FOLIO
RF33-8874
FECHA EMISIÓN
14/07/2023 08:38:41 PM

Tipo de comprobante I - Ingreso

NOMBRE COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE
MANZANILLO
RÉGIMEN FISCAL Personas Morales con Fines no Lucrativos (603)
DIRECCIÓN BLVD. MIGUEL DE LA MADRID, No. exterior 12575, Península de Santiago,
Manzanillo, Colima,

R.F.C. CAP810119TC7

USO DE CFDI Gastos en general (G03)
C.P. 28867

CANTIDAD	UNIDAD	CONCEPTO/DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	IMPORTE	OBJETO IMPUESTO	BASE	IMPUESTO	TIPO FACTOR	TIPO TASA	IMPORTE IMPUESTO	TOTAL
1.0	E48 Servicio	90101501 Consumo de Alimentos 45753591090455	\$568.97	\$568.97	02	\$568.97	002	Tasa	16.00 %	\$91.03	\$660.00

CANTIDAD CON LETRA

SEISCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 MN

SUBTOTAL: \$568.97
DESCUENTO: \$0.00
IVA 16%: \$91.03
TOTAL: \$660.00

PAIDOUT: \$0.00
PROPINA: \$0.00
GRAN TOTAL: \$660.00

Fecha de consumo: 14/07/2023 Ticket: 45753591090455 Centro de consumo: HOTEL LAS HADAS RESORTS SA DE CV Cliente:

Forma de pago Efectivo (01)

Moneda Peso Mexicano (MXN)

Método de pago Pago en una sola exhibición (PUE)

Tipo de cambio 1.0

No. de cuenta ----

No. de serie del certificado CSD

00001000000505931941

Folio Fiscal

3d235792-8868-47b9-b433-ef2cddd21096

Expedido en

28867

Cadena Original del Complemento de Certificación Digital del SAT

[|1.0|3d235792-8868-47b9-b433-ef2cddd21096|2023-07-14T20:38:43|p
+LveYoCFEA4uZU2/6SsIClFARxBLU4FEO4ILhw1SzpOe9mDxEj0vddqU3feCot8VGwXwML4N1hwR0vyWo3lmwzyp4cdkMZSK37rvvTnqONGR7MWB1J4MGNIeAeVCi6
MFKdWOo0d61dlucghfCSacX9211k/8o6nSLIME8Vn2x+pMAPFZ/190UJ/Oydkr06+KH7Z5cNVZupv625JXw79twADY0GZtOU9F03v9BfalaAimJRN3KI
+KKszO5wh4n9c1xOoDRVAzwmZtdJH6e+zDne9ID+PanIWfxtYIGDEQhGJSo3Q7DMntBbCrBNLj18Ti5rDusZzq8pfY1JXKOpyA==|00001000000509846663|]
Sello Digital CFDI

p
+LveYoCFEA4uZU2/6SsIClFARxBLU4FEO4ILhw1SzpOe9mDxEj0vddqU3feCot8VGwXwML4N1hwR0vyWo3lmwzyp4cdkMZSK37rvvTnqONGR7MWB1J4MGNIeAeVCi6
MFKdWOo0d61dlucghfCSacX9211k/8o6nSLIME8Vn2x+pMAPFZ/190UJ/Oydkr06+KH7Z5cNVZupv625JXw79twADY0GZtOU9F03v9BfalaAimJRN3KI
+KKszO5wh4n9c1xOoDRVAzwmZtdJH6e+zDne9ID+PanIWfxtYIGDEQhGJSo3Q7DMntBbCrBNLj18Ti5rDusZzq8pfY1JXKOpyA==
Sello Digital del SAT

IkryEhdJ88E/OnLbgGLy72ojnaSzsXmhBjSotUTj6tyeW8O8/NboINUKaMeJ4sCgL3cWmNf6e1tpFSAEgE8JnfFFrkF4Ns809vbrBmPwHIIrIatwD4oD4VycKXKYlaZgS8y
hDmbPe8/N1fz
+cu1pxL1Wwo0nUgE8mE2YbfnN7vLpwrW6qVAjHPFSQ8cgojBwN82rehhQVm083opn57K7RRGxgwWtbjTab60WjGIGHwXlZrx7AdSfaWam5aCqvbF3Qvmp/fX9Eo3fE8
NcfHujThK9EexnAtSZqWAtbXTss3X5bgrWcaBGFxmpwv8IGAWE3glrsPFIDVdkRJTFOQ==



Fecha de Certificación

2023-07-14T20:38:43

Certificado SAT

00001000000509846663

Lista de personal que facturó por consumo de alimentos las facturas folio 14437 de fecha 13 de julio de 2023 y RF33-8874 de fecha 14 de julio de 2023, que corresponden a los viáticos otorgados para la comisión oficial para asistir al “6° Encuentro de Áreas Investigadoras y Substanciadoras de la CPCE-F” los días 13 y 14 de julio del 2023.

Nombre	Puesto	Firma
Lizbeth López Ramírez	JEFA DEL DEPARTAMENTO DE INVESTIGACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	
Leodegario Hernández Corona	JEFE DEL DEPARTAMENTO DE SUBSTANCIACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	