



Informe de Resultados

Ejercicio Fiscal 2022
Entidades Municipales

Tomo II. Sistemas Municipales DIF
Volumen 11. Atenco



www.osfem.gob.mx

Informe de Resultados Ejercicio Fiscal 2022

Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México

Oficinas centrales: Calle Mariano Matamoros No. 106,
Delegación Centro Histórico, col. Centro, Toluca, Estado de
México, C.P. 50000.

Documento electrónico; si desea imprimirlo, seleccione la escala personalizada al 98% para una mejor imagen de salida.

Evite imprimir si no es estrictamente necesario. Cuidemos el medio ambiente.



Para la adecuada lectura del Informe de Resultados, se añaden las siguientes precisiones:

- La Entidad es responsable de la preparación y presentación de la información contable, financiera, presupuestaria, programática y administrativa de la cuenta pública y de la información adicional requerida para la realización de revisiones y auditorías; asimismo, es responsable de que la información que presente sea confiable, comparable y veraz.
- En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la información contable y financiera de las Entidades debe sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa al registrarse en términos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental aplicable.
- Las gráficas, tablas e infografías (excepto cuando se indique otra fuente) fueron elaboradas por el OSFEM, con base en la cuenta pública de las Entidades; así como en la información adicional requerida.
- Las cifras están expresadas en miles de pesos, excepto en donde se indique que lo están en pesos.
- Las cifras pueden presentar diferencias en los siguientes casos: 1) por la conversión a miles de pesos, 2) debido al redondeo aplicado, 3) por errores en operaciones aritméticas de las Entidades y 4) por omisiones de información de las Entidades.
- Debido a que las cifras porcentuales están expresadas con redondeo, aquellas que estén a un decimal y cuyo valor sea menor a 0.05 por ciento se pueden ver reflejadas en el Informe como 0.0 por ciento; del mismo modo, los porcentajes en números enteros con valor menor a 0.5 por ciento se pueden ver reflejados como 0 por ciento.
- En los resultados de la Revisión de la Cuenta Pública, las diferencias resultantes de la comparación de cifras entre dos o más fuentes de información están registradas en valores absolutos (lo que significa que se presenta el valor numérico, sin tener en cuenta su signo, ya sea positivo o negativo).
- Cuando la Entidad no presentó información para el procedimiento aplicado en la Revisión de la Cuenta Pública, en lugar de series de datos, aparecen espacios en blanco en las gráficas, o guiones en vez de cifras en el caso de las infografías y tablas; lo anterior puede suceder: 1) cuando la Entidad tenía la obligación de presentar la información, en este caso el incumplimiento se señala en las notas o en los cuadros de inconsistencias de la gráfica o infografía correspondiente; y 2) cuando la omisión de información se debe a que el procedimiento o elemento revisado no aplica o no es obligatorio para la Entidad.
- En la Revisión de la Cuenta Pública, cuando el resultado es menor a una unidad, se toma en cuenta la importancia relativa del procedimiento aplicado para determinar la representación de la información.
- Los procedimientos de la Revisión de la Cuenta Pública se realizan tanto a nivel de programa presupuestario como de proyecto; mientras que en las tablas denominadas “Cuadro resumen de la etapa”, la información se presenta a nivel de programa presupuestario.
- Los objetivos de los procedimientos de la Revisión de la Cuenta Pública especifican si se revisa la información para identificar el cumplimiento de la normatividad o para determinar la congruencia de los importes registrados por la Entidad.
- En la Revisión de la Cuenta Pública pueden aparecer ceros en gráficas, tablas e infografías como resultado de operaciones aritméticas realizadas.
- El significado de las siglas y acrónimos puede ser consultado en el glosario.

Para la adecuada lectura del Informe de Resultados, se muestran los siguientes ejemplos de conversión de cifras de miles de pesos a pesos:

| Miles de pesos | | Pesos | |
|-----------------------------|-------------|------------------|------------------------|
| Un mil pesos | 1.0 | 1,000.00 | Mil pesos |
| Diez miles de pesos | 10.0 | 10,000.00 | Diez mil pesos |
| Cien miles de pesos | 100.0 | 100,000.00 | Cien mil pesos |
| Mil miles de pesos | 1,000.0 | 1,000,000.00 | Un millón de pesos |
| Diez mil miles de pesos | 10,000.0 | 10,000,000.00 | Diez millones de pesos |
| Cien mil miles de pesos | 100,000.0 | 100,000,000.00 | Cien millones de pesos |
| Un millón de miles de pesos | 1,000,000.0 | 1,100,000,000.00 | Mil millones de pesos |



Informe de Resultados

Ejercicio Fiscal 2022

Tomo II

Sistemas Municipales DIF

Volumen 11
Atenco

Contenido

Revisión de la Cuenta Pública

7



Revisión de la Cuenta Pública

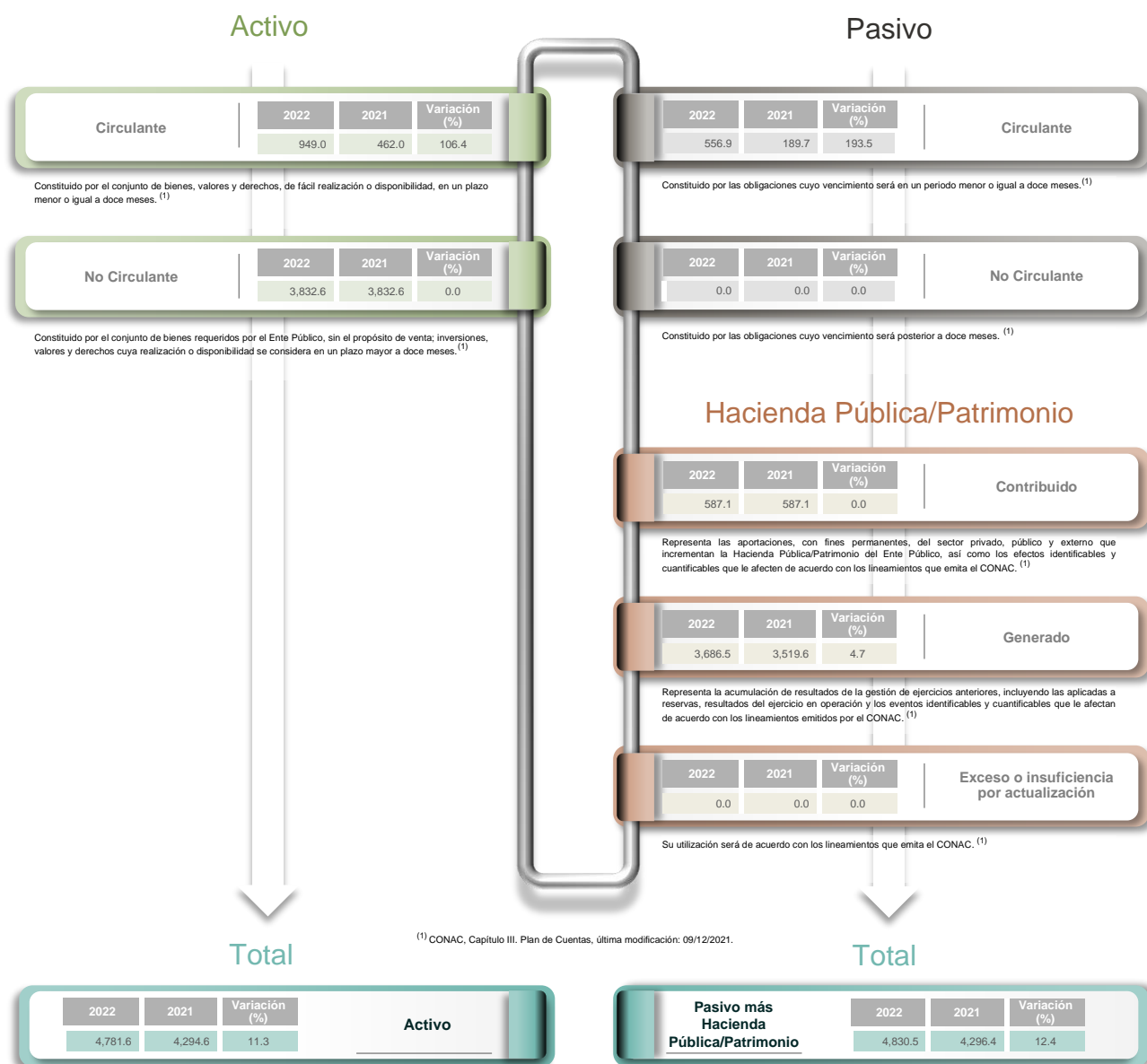
Sistema Municipal DIF de Atenco

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Atenco

Generales financieros

Grupos del Estado de Situación Financiera Comparativo (Miles de pesos)

Objetivo: Mostrar la variación, entre un Ejercicio Fiscal y otro, de los bienes y recursos (activo) con los que cuenta la Entidad, sus obligaciones con terceros (pasivo) y su patrimonio (hacienda pública/patrimonio).



(1) CONAC, Capítulo III. Plan de Cuentas, última modificación: 09/12/2021.

Nota: El total del activo debe ser igual a la suma del total del pasivo más el total de la hacienda pública/patrimonio.

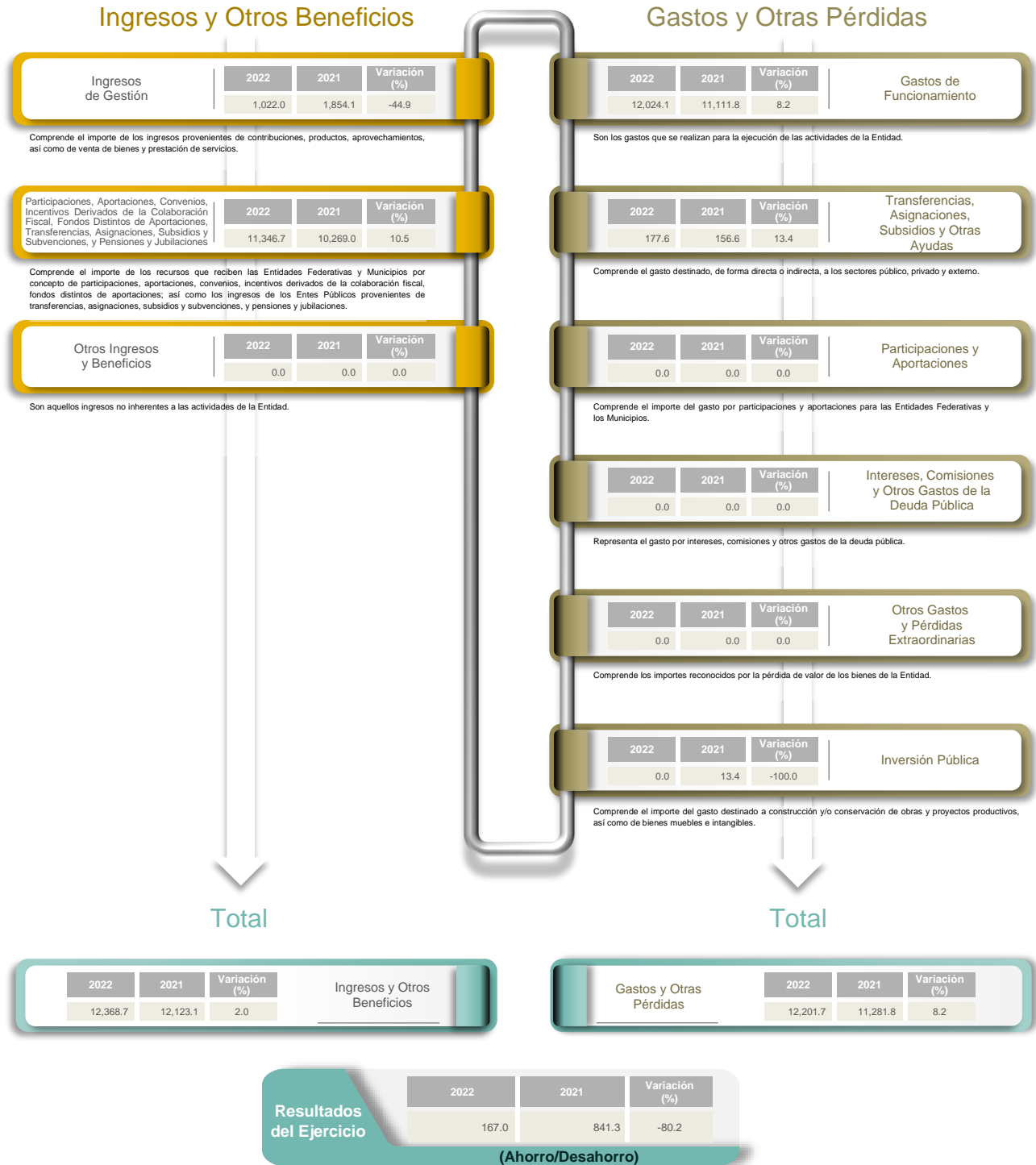
Inconsistencias

El Estado de Situación Financiera no presenta Equilibrio Financiero, el total de Activo y el total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio presentan diferencias.

Grupos del Estado de Actividades Comparativo

(Miles de pesos)

Objetivo: Mostrar la variación, entre un Ejercicio Fiscal y otro, de los ingresos y gastos de la Entidad, para saber si ésta tuvo un ingreso mayor a sus gastos (ahorro) o si sus gastos fueron mayores a sus ingresos (desahorro).



Generales presupuestales

Ingresos (Miles de pesos)

Objetivo: Mostrar la integración de los ingresos estimados y sus modificaciones, así como el importe total recaudado al cierre del Ejercicio, de acuerdo a su origen.

| |  Estimado |  Modificado |  Devengado |  Recaudado |
|--|--|--|---|---|
| | 12,589.5 | 12,589.5 | - | 12,508.7 |
| Ingresos de Gestión | 917.1 | 917.1 | - | 1,021.9 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 11,532.4 | 11,532.4 | - | 11,346.8 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 140.0 | 140.0 | - | 140.0 |

Fuente: Estado Analítico de Ingresos.

¿Cuánto recibió?

Egresos (Miles de pesos)

Objetivo: Mostrar la integración de los egresos aprobados y sus modificaciones, así como el importe total ejercido, aplicado por capítulo del gasto al cierre del Ejercicio.

| |  Aprobado |  Modificado |  Comprometido |  Devengado |  Ejercido |  Pagado |
|---|--|--|--|--|--|--|
| | 12,589.5 | 12,589.5 | -7.2 | 191.0 | 12,190.2 | 12,006.4 |
| Capítulo 1000 Servicios Personales | 10,562.1 | 10,562.1 | -7.2 | - | 10,605.1 | 10,612.3 |
| Capítulo 2000 Materiales y Suministros | 498.6 | 534.0 | - | 123.7 | 607.5 | 483.8 |
| Capítulo 3000 Servicios Generales | 1,154.1 | 1,118.7 | - | 67.3 | 800.0 | 732.7 |
| Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 312.7 | 312.7 | - | - | 177.6 | 177.6 |
| Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 62.0 | 62.0 | - | - | - | - |
| Capítulo 6000 Inversión Pública | - | - | - | - | - | - |
| Capítulo 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones | - | - | - | - | - | - |
| Capítulo 8000 Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Capítulo 9000 Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |

Fuente: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto).

¿En qué gastó?

Inconsistencias




La Entidad presentó saldo negativo en el momento contable Comprometido correspondiente al capítulo 1000.

Revisión de la Cuenta Pública

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Atenco

Programas planeados de acuerdo a los Pilares y Ejes Transversales

Objetivo del procedimiento: Identificar los programas reportados por la Entidad en la Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto (CMAP) y verificar que éstos se encuentren reconocidos en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (EAEPE).

| Programas |  Includidos en el Ejercicio 2022 (CMAP)  Includido en el EAEPE 2022  Diferencia entre la CMAP y el EAEPE | | |
|---|---|----------------------------|-------------------------------------|
| | Includidos en el Ejercicio 2022 (CMAP) | Includido en el EAEPE 2022 | Diferencia entre la CMAP y el EAEPE |
| Pilar 1. Social | 9 | 9 | - |
| Pilar 2. Económico | - | - | - |
| Pilar 3. Territorial | - | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | - | - | - |
| Eje transversal I. Igualdad de género | 1 | 1 | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 2 | 3 | 1 |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | - | - | - |

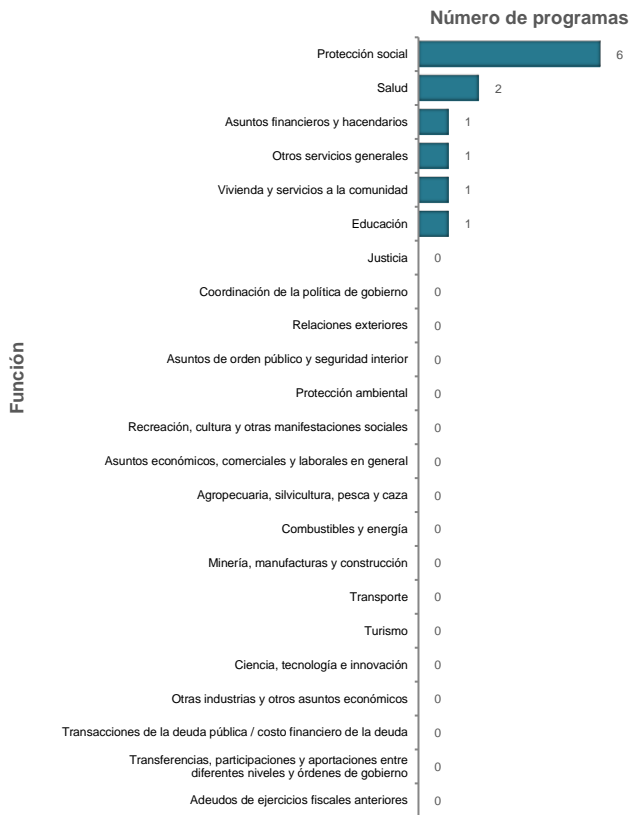
Fuente: Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto 2022 (CMAP00002022.txt y PDF) y EAEPE (en texto plano).

| | |
|--|----|
| ¿Cuál es el número de programas que la Entidad planeó para el Ejercicio vigente? | 12 |
|--|----|

| | |
|--|------------|
| ¿Los programas reportados en la Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto corresponden con lo registrado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos? | No cumplió |
|--|------------|

Distribución de programas por función

Objetivo del procedimiento: Identificar, en la planeación, la distribución de los programas por función.



La gráfica muestra, de mayor a menor, la asignación de programas agrupados de acuerdo a las funciones.

| | |
|---|-------------------|
| ¿Cuál fue la función con mayor número de programas? | Protección social |
|---|-------------------|

Nota: Las funciones "Legislación", "Seguridad nacional", "Otros asuntos sociales", "Comunicaciones" y "Saneamiento del sistema financiero" no se visualizan en el gráfico porque no corresponden a las atribuciones de la Entidad.

Fuente: Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto 2022 (CMAP00002022.txt y PDF).

En resumen, de la revisión a la **etapa de planeación** de la Entidad, se obtuvieron los siguientes resultados:

| Elementos revisados | Resultado |
|--|-------------------|
| ¿Cuál es el número de programas que la Entidad planeó para el Ejercicio vigente? | 12 |
| ¿Los programas reportados en la Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto corresponden con lo registrado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos? | No cumplió |
| ¿Cuál fue la función con mayor número de programas? | Protección social |

Cuadro resumen de la etapa

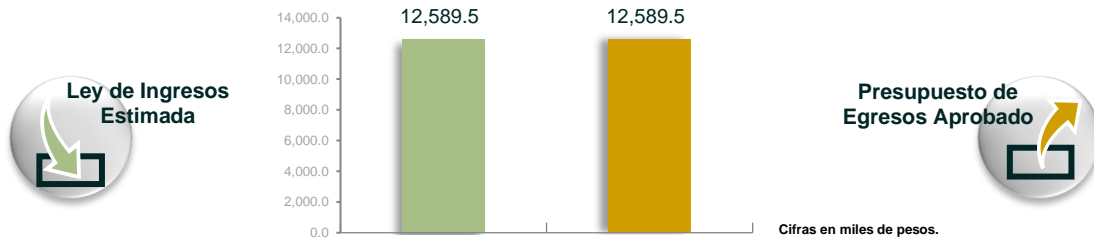
| Pilares y Ejes Transversales | Clave CFPM | Programa | Incluido en el Ejercicio 2022 (CMAP) |
|--|------------|--|--------------------------------------|
| Eje transversal I. Igualdad de género | 02060805 | Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre | Sí |
| Eje transversal I. Igualdad de género | 03010203 | Inclusión económica para la igualdad de género | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030101 | Conducción de las políticas generales de gobierno | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030201 | Democracia y pluralidad política | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030401 | Desarrollo de la función pública y ética en el servicio público | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030402 | Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030501 | Asistencia jurídica al ejecutivo | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030902 | Reglamentación municipal | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030904 | Coordinación intergubernamental regional | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050202 | Fortalecimiento de los ingresos | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050203 | Gasto social e inversión pública | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050204 | Financiamiento de la infraestructura para el desarrollo | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050205 | Planeación y presupuesto basado en resultados | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050206 | Consolidación de la administración pública de resultados | Sí |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080102 | Modernización del catastro mexicano | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080201 | Administración del sistema estatal de información estadística y geográfica | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080301 | Comunicación pública y fortalecimiento informativo | Sí |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080401 | Transparencia | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04010101 | Deuda pública | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04020101 | Transferencias | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04040101 | Previsiones para el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 01050201 | Impulso al federalismo y desarrollo municipal | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 01080501 | Gobierno electrónico | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 02040401 | Nuevas organizaciones de la sociedad | - |
| Pilar 1. Social | 01040101 | Relaciones exteriores | - |
| Pilar 1. Social | 02020201 | Desarrollo comunitario | Sí |
| Pilar 1. Social | 02020501 | Vivienda | - |
| Pilar 1. Social | 02030101 | Prevención médica para la comunidad | Sí |
| Pilar 1. Social | 02030201 | Atención médica | Sí |
| Pilar 1. Social | 02040101 | Cultura física y deporte | - |
| Pilar 1. Social | 02050101 | Educación básica | - |
| Pilar 1. Social | 02050201 | Educación media superior | - |
| Pilar 1. Social | 02050301 | Educación superior | - |
| Pilar 1. Social | 02050501 | Educación para adultos | - |
| Pilar 1. Social | 02050603 | Alimentación para la población infantil | Sí |
| Pilar 1. Social | 02060501 | Alimentación y nutrición familiar | - |
| Pilar 1. Social | 02060701 | Pueblos indígenas | - |
| Pilar 1. Social | 02060801 | Protección a la población infantil y adolescente | Sí |
| Pilar 1. Social | 02060802 | Atención a personas con discapacidad | Sí |
| Pilar 1. Social | 02060803 | Apoyo a los adultos mayores | Sí |
| Pilar 1. Social | 02060804 | Desarrollo integral de la familia | Sí |
| Pilar 1. Social | 02060806 | Oportunidades para los jóvenes | Sí |
| Pilar 2. Económico | 02020601 | Modernización de los servicios comunales | - |
| Pilar 2. Económico | 03010201 | Empleo | - |
| Pilar 2. Económico | 03020101 | Desarrollo agrícola | - |
| Pilar 2. Económico | 03020102 | Fomento a productores rurales | - |
| Pilar 2. Económico | 03020103 | Fomento pecuario | - |
| Pilar 2. Económico | 03020104 | Sanidad, inocuidad y calidad agroalimentaria | - |
| Pilar 2. Económico | 03020301 | Fomento acuícola | - |
| Pilar 2. Económico | 03020601 | Seguros y garantías financieras agropecuarias | - |
| Pilar 2. Económico | 03040201 | Modernización industrial | - |
| Pilar 2. Económico | 03050103 | Modernización de la infraestructura para el transporte terrestre | - |
| Pilar 2. Económico | 03070101 | Fomento turístico | - |
| Pilar 2. Económico | 03080101 | Investigación científica | - |
| Pilar 2. Económico | 03090301 | Promoción artesanal | - |
| Pilar 3. Territorial | 01030301 | Conservación del patrimonio público | - |
| Pilar 3. Territorial | 01030801 | Política territorial | - |
| Pilar 3. Territorial | 01070201 | Protección civil | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010101 | Gestión integral de residuos sólidos | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010301 | Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010401 | Protección al ambiente | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010501 | Manejo sustentable y conservación de los ecosistemas y la biodiversidad | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020101 | Desarrollo urbano | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020301 | Manejo eficiente y sustentable del agua | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020401 | Alumbrado público | - |
| Pilar 3. Territorial | 02040201 | Cultura y arte | - |
| Pilar 3. Territorial | 03020201 | Desarrollo forestal | - |
| Pilar 3. Territorial | 03030501 | Electrificación | - |
| Pilar 3. Territorial | 03050101 | Modernización de la movilidad y el transporte terrestre | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01020401 | Derechos humanos | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01030903 | Mediación y conciliación municipal | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01070101 | Seguridad pública | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01070401 | Coordinación intergubernamental para la seguridad pública | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01080101 | Protección jurídica de las personas y sus bienes | - |
| Total | | | 12 |

Fuente: Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto 2022 (CMAP00002022.txt y PDF).

Etapa de programación y presupuestación

Equilibrio presupuestario

Objetivo del procedimiento: Comprobar que la Entidad presente equilibrio presupuestario entre el ingreso estimado y el egreso aprobado.



Fuente: Estado Analítico de Ingresos y EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto).

¿La Entidad presentó equilibrio presupuestario? **Cumplió**

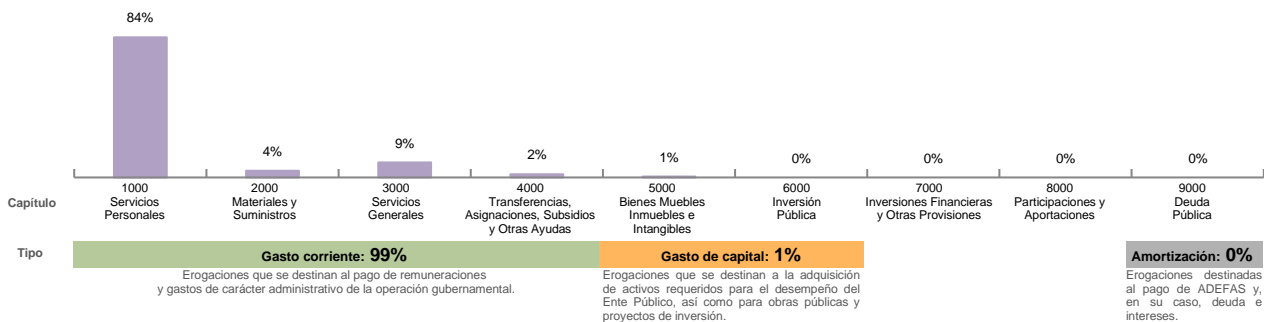
Obtención y asignación de recursos

Objetivo del procedimiento: Verificar que los ingresos estimados estén alineados a los catálogos vigentes, e identificar las erogaciones por tipo de gasto.



Asignación por capítulo del gasto y clasificación económica

Fuente: EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) y EAEPE. Clasificación económica (por tipo de gasto).



¿Los rubros del ingreso y capítulos del gasto utilizados por la Entidad están alineados a los catálogos vigentes? **Sí**

¿La asignación presupuestaria reportada en el EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) coincide con el monto reportado en el EAEPE. Clasificación económica (por tipo de gasto)? **Cumplió**

Asignación presupuestaria por clasificación funcional

Objetivo del procedimiento: Verificar la asignación presupuestaria por finalidad y función del gasto, y comprobar que coincida con la reportada en la clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto).

| Finalidad | Función | Asignación presupuestaria (Miles de pesos) | Finalidad | Función | Asignación presupuestaria (Miles de pesos) |
|-------------------|--|--|---|---|--|
| Gobierno | Justicia | - | Desarrollo Económico | Asuntos económicos, comerciales y laborales en general | - |
| | Coordinación de la política de gobierno | - | | Agropecuaria, silvicultura, pesca y caza | - |
| | Relaciones exteriores | - | | Combustibles y energía | - |
| | Asuntos financieros y hacendarios | 2,826.5 | | Minería, manufacturas y construcción | - |
| | Asuntos de orden público y seguridad interior | - | | Transporte | - |
| | Otros servicios generales | 242.6 | | Turismo | - |
| Desarrollo Social | Protección ambiental | - | | Ciencia, tecnología e innovación | - |
| | Vivienda y servicios a la comunidad | 587.4 | | Otras industrias y otros asuntos económicos | - |
| | Salud | 918.9 | | Transacciones de la deuda pública / costo financiero de la deuda | - |
| | Recreación, cultura y otras manifestaciones sociales | - | | Transferencias, participaciones y aportaciones entre diferentes niveles y órdenes de gobierno | - |
| | Educación | 789.5 | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - | |
| Protección social | 7,224.6 | | | | |
| | | | Total de la Clasificación funcional | 12,589.5 | |
| | | | Total de la Clasificación por objeto del gasto | 12,589.5 | |
| | | | Diferencia | 0.0 | |

Fuente: EAEPE. Clasificación funcional (finalidad y función) y EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto).

Nota: Las funciones "Legislación", "Seguridad nacional", "Otros asuntos sociales", "Comunicaciones" y "Saneamiento del sistema financiero" no se visualizan en el cuadro porque no corresponden a las atribuciones de la Entidad.

¿La asignación presupuestaria reportada en el EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) coincide con el monto reportado en el EAEPE. Clasificación funcional (finalidad y función)?

Cumplió

Asignación presupuestaria por clasificación administrativa

Objetivo del procedimiento: Comprobar que los ingresos estimados estén alineados a los catálogos vigentes, e identificar las erogaciones por dependencia general.

| Clave | Dependencia general | Asignación presupuestaria (Miles de pesos) |
|-------|---|--|
| A00 | Presidencia | 587.4 |
| B00 | Dirección General | 11,066.1 |
| C00 | Tesorería | 936.0 |
| D00 | Área de Administración | - |
| E00 | Área de Operación | - |
| F00 | Área de Gestión Social | - |
| G00 | Contraloría Interna | - |
| | Total de la Clasificación Administrativa | 12,589.5 |
| | Total de la Clasificación por objeto del gasto | 12,589.5 |
| | Diferencia | 0.0 |

Fuente: EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) y EAEPE. Clasificación Administrativa.

¿La asignación presupuestaria reportada en el EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) coincide con lo reportado en el EAEPE. Clasificación administrativa?

Cumplió

Programación de metas y recurso aprobado por programa

Objetivo del procedimiento: Identificar, por pilar y eje transversal, que los programas reportados por la Entidad cuenten con metas programadas y recurso aprobado.

|  Pilar 1. Social |  Pilar 2. Económico |  Pilar 3. Territorial |  Pilar 4. Seguridad |  Eje transversal I. Igualdad de género |  Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable |  Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno |
|--|---|---|---|---|--|---|
| Programas 9 | Programas - | Programas - | Programas - | Programas 1 | Programas 2 | Programas - |
| Con metas 9 | Con metas - | Con metas - | Con metas - | Con metas 1 | Con metas 2 | Con metas - |
| Con recurso aprobado 9 | Con recurso aprobado - | Con recurso aprobado - | Con recurso aprobado - | Con recurso aprobado 1 | Con recurso aprobado 3 | Con recurso aprobado - |
| Monto 7,875.3 | Monto - | Monto - | Monto - | Monto 1,645.1 | Monto 3,069.1 | Monto - |
| Unidades de meta programadas 408,444 | Unidades de meta programadas - | Unidades de meta programadas - | Unidades de meta programadas - | Unidades de meta programadas 11 | Unidades de meta programadas 16 | Unidades de meta programadas - |

Fuente: EAEPE (en texto plano) y Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto 2022.

Cifras en miles de pesos.

| | |
|---|---------|
| ¿Cuál es el pilar o eje transversal con mayor recurso aprobado para el cumplimiento de los programas de la Entidad? | Pilar 1 |
|---|---------|

| | |
|--|------------|
| ¿Los programas reportados por la Entidad, por pilar y eje transversal, cuentan con recurso aprobado y metas programadas? | No cumplió |
|--|------------|

En resumen, de la revisión a la etapa de programación y presupuestación de la Entidad, se obtuvieron los siguientes resultados:

| Elementos revisados | Resultado |
|---|------------|
| ¿La Entidad presentó equilibrio presupuestario? | Cumplió |
| ¿Los rubros del ingreso y capítulos del gasto utilizados por la Entidad están alineados a los catálogos vigentes? | Sí |
| ¿La asignación presupuestaria reportada en el EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) coincide con el monto reportado en el EAEPE. Clasificación económica (por tipo de gasto)? | Cumplió |
| ¿La asignación presupuestaria reportada en el EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) coincide con el monto reportado en el EAEPE. Clasificación funcional (finalidad y función)? | Cumplió |
| ¿La asignación presupuestaria reportada en el EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) coincide con lo reportado en el EAEPE. Clasificación administrativa? | Cumplió |
| ¿Cuál es el pilar o eje transversal con mayor recurso aprobado para el cumplimiento de los programas de la Entidad? | Pilar 1 |
| ¿Los programas reportados por la Entidad, por pilar y eje transversal, cuentan con recurso aprobado y metas programadas? | No cumplió |

Cuadro resumen de la etapa

| Pilares y Ejes Transversales | Clave CFPM | Programa | Presupuesto de Egresos Aprobado | Unidades de meta programadas (CMAP) |
|--|------------|--|---------------------------------|-------------------------------------|
| Eje transversal I. Igualdad de género | 02060805 | Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre | 1,645.1 | 11 |
| Eje transversal I. Igualdad de género | 03010203 | Inclusión económica para la igualdad de género | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030101 | Conducción de las políticas generales de gobierno | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030201 | Democracia y pluralidad política | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030401 | Desarrollo de la función pública y ética en el servicio público | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030402 | Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030501 | Asistencia jurídica al ejecutivo | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030902 | Reglamentación municipal | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030904 | Coordinación intergubernamental regional | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050202 | Fortalecimiento de los ingresos | 936.0 | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050203 | Gasto social e inversión pública | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050204 | Financiamiento de la infraestructura para el desarrollo | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050205 | Planeación y presupuesto basado en resultados | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050206 | Consolidación de la administración pública de resultados | 1,890.4 | 12 |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080102 | Modernización del catastro mexiquense | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080201 | Administración del sistema estatal de información estadística y geográfica | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080301 | Comunicación pública y fortalecimiento informativo | 242.6 | 4 |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080401 | Transparencia | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04010101 | Deuda pública | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04020101 | Transferencias | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04040101 | Previsiones para el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 01050201 | Impulso al federalismo y desarrollo municipal | - | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 01080501 | Gobierno electrónico | - | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 02040401 | Nuevas organizaciones de la sociedad | - | - |
| Pilar 1. Social | 01040101 | Relaciones exteriores | - | - |
| Pilar 1. Social | 02020201 | Desarrollo comunitario | 587.4 | 12 |
| Pilar 1. Social | 02020501 | Vivienda | - | - |
| Pilar 1. Social | 02030101 | Prevención médica para la comunidad | 665.9 | 2,075 |
| Pilar 1. Social | 02030201 | Atención médica | 253.0 | 522 |
| Pilar 1. Social | 02040101 | Cultura física y deporte | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050101 | Educación básica | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050201 | Educación media superior | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050301 | Educación superior | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050501 | Educación para adultos | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050603 | Alimentación para la población infantil | 789.5 | 399,789 |
| Pilar 1. Social | 02060501 | Alimentación y nutrición familiar | - | - |
| Pilar 1. Social | 02060701 | Pueblos indígenas | - | - |
| Pilar 1. Social | 02060801 | Protección a la población infantil y adolescente | 710.6 | 44 |
| Pilar 1. Social | 02060802 | Atención a personas con discapacidad | 3,102.5 | 4,532 |
| Pilar 1. Social | 02060803 | Apoyo a los adultos mayores | 929.3 | 19 |
| Pilar 1. Social | 02060804 | Desarrollo integral de la familia | 274.9 | 1,157 |
| Pilar 1. Social | 02060806 | Oportunidades para los jóvenes | 562.3 | 294 |
| Pilar 2. Económico | 02020601 | Modernización de los servicios comunales | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03010201 | Empleo | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020101 | Desarrollo agrícola | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020102 | Fomento a productores rurales | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020103 | Fomento pecuario | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020104 | Sanidad, inocuidad y calidad agroalimentaria | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020301 | Fomento acuícola | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020601 | Seguros y garantías financieras agropecuarias | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03040201 | Modernización industrial | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03050103 | Modernización de la infraestructura para el transporte terrestre | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03070101 | Fomento turístico | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03080101 | Investigación científica | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03090301 | Promoción artesanal | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 01030301 | Conservación del patrimonio público | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 01030801 | Política territorial | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 01070201 | Protección civil | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010101 | Gestión integral de residuos sólidos | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010301 | Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010401 | Protección al ambiente | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010501 | Manejo sustentable y conservación de los ecosistemas y la biodiversidad | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020101 | Desarrollo urbano | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020301 | Manejo eficiente y sustentable del agua | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020401 | Alumbrado público | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02040201 | Cultura y arte | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 03020201 | Desarrollo forestal | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 03030501 | Electrificación | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 03050101 | Modernización de la movilidad y el transporte terrestre | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01020401 | Derechos humanos | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01030903 | Mediación y conciliación municipal | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01070101 | Seguridad pública | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01070401 | Coordinación intergubernamental para la seguridad pública | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01080101 | Protección jurídica de las personas y sus bienes | - | - |
| | | Total | 12,589.5 | 408,471 |

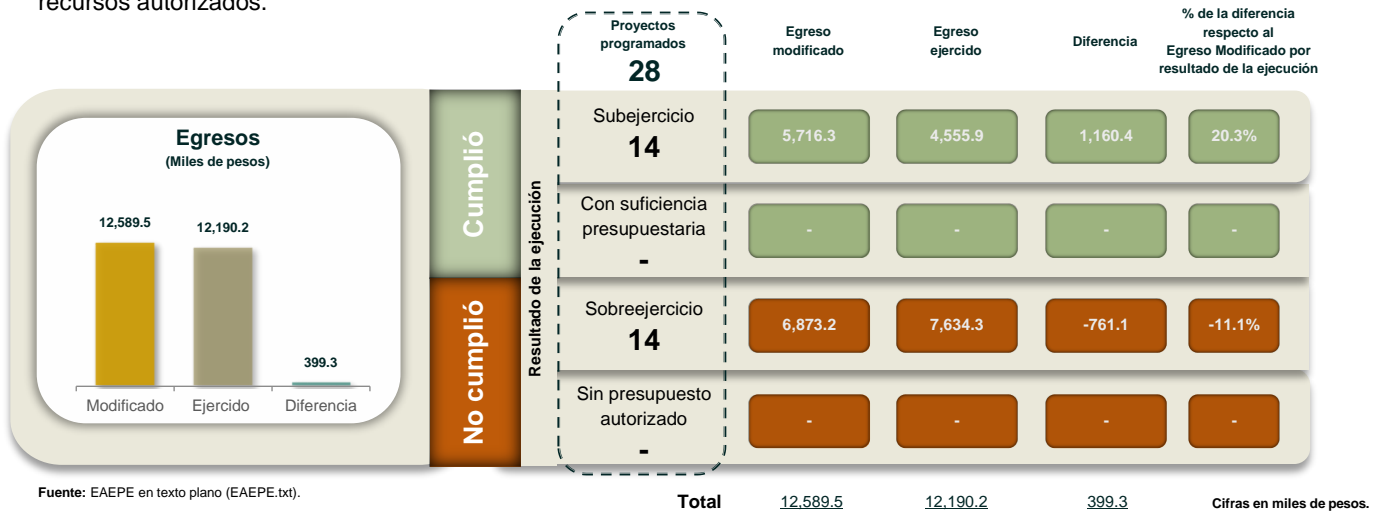
Cifras en miles de pesos.

Fuente: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (en texto plano) y Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto 2022 (CMAP00002022.txt y PDF).

Etapa del ejercicio de los recursos públicos

Suficiencia presupuestaria en los proyectos ejecutados

Objetivo del procedimiento: Verificar que los proyectos programados por la Entidad se hayan ejecutado con recursos autorizados.



| Principales proyectos ejecutados con incumplimiento | |
|---|---|
| Con sobreejercicio | "Registro y control de caja y tesorería" (-240.9), "Atención integral a la madre adolescente" (-103.2) "Promoción de la salud" (-101.4) y "Promoción de la participación infantil y adolescente" (-84.0). |
| Sin presupuesto autorizado | No aplica. |

¿La Entidad se apegó a la normatividad correspondiente al ejecutar proyectos únicamente con recursos autorizados? **No cumplió**

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada y al Presupuesto de Egresos Aprobado con autorización del Órgano Máximo de Gobierno

Objetivo del procedimiento: Comprobar que las ampliaciones y reducciones realizadas a la Ley de Ingresos Estimada y al Presupuesto de Egresos Aprobado cuenten con la autorización del Órgano Máximo de Gobierno de la Entidad.



Fuente: Estado Analítico de Ingresos; Acta del Órgano Máximo de Gobierno en la que se autorizan las modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada; EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto); y Acta del Órgano Máximo de Gobierno en la que se autorizan las modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado.

| | | | | | |
|--|----|---|-----------|--|-----------|
| ¿La Entidad realizó modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada y al Presupuesto de Egresos Aprobado? | No | ¿Las modificaciones a los ingresos y egresos cuentan con la autorización del Órgano Máximo de Gobierno de la Entidad? | No aplica | ¿Los montos de las ampliaciones/reducciones a la Ley de Ingresos y al Presupuesto de Egresos de la Entidad coinciden con lo autorizado y reflejado en el acta del Órgano Máximo de Gobierno? | No aplica |
|--|----|---|-----------|--|-----------|



Verificación de los importes pagados por remuneraciones con respecto al Tabulador de Sueldos

Objetivo del procedimiento: Comprobar si el sueldo base o dietas de los servidores públicos se ajustaron al Tabulador de Sueldos de la Entidad.

| Puesto funcional | Primera quincena de junio | | | Primera quincena de septiembre | | |
|------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------|
| | Tabulador autorizado | Sueldo o dieta quincenal registrado | Diferencia | Tabulador autorizado | Sueldo o dieta quincenal registrado | Diferencia |
| Director General | 8,436.24 | 8,436.24 | 0.00 | 8,436.24 | 8,436.24 | 0.00 |
| Tesorero | 8,201.27 | 8,201.27 | 0.00 | 8,436.24 | 8,436.24 | 0.00 |
| Procurador | 6,082.22 | 6,082.22 | 0.00 | 6,082.22 | 6,082.22 | 0.00 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | - | 0.00 | - | - | 0.00 |

Inconsistencias

La Entidad no presentó las conciliaciones de nómina de junio, los datos para realizar la comprobación fueron tomados de los CFDI de la primer quincena de junio.

Fuente: Tabulador de Sueldos de la Entidad, CFDI de junio y conciliación de nómina de la quincena 17.

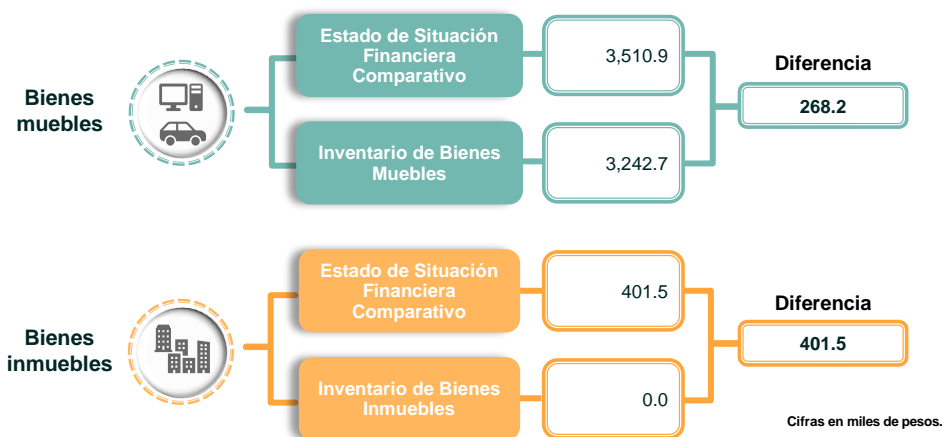
Cifras en pesos.

¿El importe registrado por concepto de sueldo base o dietas corresponde a lo autorizado en el tabulador de sueldos de la Entidad?

Cumplió

Conciliación de saldos del Estado de Situación Financiera Comparativo y los Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles

Objetivo del procedimiento: Comprobar que los saldos reflejados en el Estado de Situación Financiera Comparativo coincidan con los Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles.



Inconsistencias

Los Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles presentaron irregularidades en la información.

Fuente: Estado de Situación Financiera Comparativo, Inventario de Bienes Muebles e Inventario de Bienes Inmuebles.

¿La información presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo coincide con el Inventario de Bienes Muebles?

No cumplió

¿La información presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo coincide con el Inventario de Bienes Inmuebles?

No cumplió



Evolución del endeudamiento 2020-2022

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento del endeudamiento de la Entidad durante los Ejercicios 2020, 2021 y 2022.



Variación porcentual del endeudamiento

| Plazo | 2020-2021 | 2021-2022 | Principales cuentas contables relacionadas con la variación en el último periodo |
|-------|-----------|-----------|---|
| Corto | -77.9% | 193.5% | "Proveedores por pagar" (206.1), "Otras cuentas por pagar" (118.1) y "Retenciones y contribuciones por pagar" (54.4). |
| Largo | 0.0% | 0.0% | No aplica. |

Fuente: Estado de Situación Financiera Comparativo 2021 y 2022.

Cifras en miles de pesos.

¿La Entidad presentó obligaciones a corto y/o largo plazos al cierre del Ejercicio 2022?

Si

¿Cuál es la tendencia que presentó el pasivo de la Entidad de 2021 a 2022?

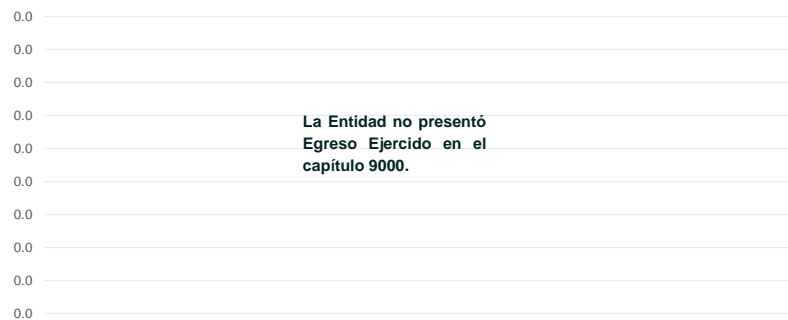
Aumentó

Análisis del capítulo 9000 "Deuda Pública"

Objetivo del procedimiento: Verificar los saldos reflejados en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto) de los conceptos del capítulo 9000 "Deuda Pública".

Egreso Ejercido por subcapítulo del capítulo 9000

(Miles de pesos)



| | 9100 Amortización de la deuda pública | 9200 Intereses de la deuda pública | 9300 Comisiones de la deuda pública | 9400 Gastos de la deuda pública | 9500 Costo por coberturas | 9600 Apoyos financieros | 9900 ADEFAS |
|-----------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------|
| Egreso | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| % del cap. 9000 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |

Fuente: EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto).

¿En qué subcapítulo se destinó la mayor cantidad de recursos del capítulo 9000 "Deuda Pública"?

No aplica

En resumen, de la revisión a la **etapa del ejercicio de los recursos públicos** de la Entidad, se obtuvieron los siguientes resultados:

| Elementos revisados | Resultado |
|--|------------|
| ¿La Entidad se apegó a la normatividad correspondiente al ejecutar proyectos únicamente con recursos autorizados? | No cumplió |
| ¿La Entidad realizó modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada y al Presupuesto de Egresos Aprobado? | No |
| ¿Las modificaciones a los ingresos y egresos cuentan con la autorización del Órgano Máximo de Gobierno de la Entidad? | No aplica |
| ¿Los montos de las ampliaciones/reducciones a la Ley de Ingresos y al Presupuesto de Egresos de la Entidad coinciden con lo autorizado y reflejado en el acta del Órgano Máximo de Gobierno? | No aplica |
| ¿El importe registrado por concepto de sueldo base o dietas corresponde a lo autorizado en el tabulador de sueldos de la Entidad? | Cumplió |
| ¿La información presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo coincide con el Inventario de Bienes Muebles? | No cumplió |
| ¿La información presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo coincide con el Inventario de Bienes Inmuebles? | No cumplió |
| ¿La Entidad presentó obligaciones a corto y/o largo plazos al cierre del Ejercicio 2022? | Sí |
| ¿Cuál es la tendencia que presentó el pasivo de la Entidad de 2021 a 2022? | Aumentó |
| ¿En qué subcapítulo se destinó la mayor cantidad de recursos del capítulo 9000 "Deuda Pública"? | No aplica |



Cuadro resumen de la etapa

| Clave CFPM | Programa | Egreso Modificado | Egreso Ejercido | Ejecutado con recursos autorizados | Resultado de la ejecución | Unidades de meta ejecutadas (AM) |
|--------------|--|-------------------|-----------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 02060805 | Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre | 1,645.1 | 1,433.7 | Cumplió | Subejercido | 38 |
| 03010203 | Inclusión económica para la igualdad de género | - | - | - | - | - |
| 01030101 | Conducción de las políticas generales de gobierno | - | - | - | - | - |
| 01030201 | Democracia y pluralidad política | - | - | - | - | - |
| 01030401 | Desarrollo de la función pública y ética en el servicio público | - | - | - | - | - |
| 01030402 | Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios | - | - | - | - | - |
| 01030501 | Asistencia jurídica al ejecutivo | - | - | - | - | - |
| 01030902 | Reglamentación municipal | - | - | - | - | - |
| 01030904 | Coordinación intergubernamental regional | - | - | - | - | - |
| 01050202 | Fortalecimiento de los ingresos | 936.0 | 1,177.0 | No cumplió | Sobrejercido | - |
| 01050203 | Gasto social e inversión pública | - | - | - | - | - |
| 01050204 | Financiamiento de la infraestructura para el desarrollo | - | - | - | - | - |
| 01050205 | Planeación y presupuesto basado en resultados | - | - | - | - | - |
| 01050206 | Consolidación de la administración pública de resultados | 1,890.4 | 2,009.9 | No cumplió | Sobrejercido | 38 |
| 01080102 | Modernización del catastro mexiquense | - | - | - | - | - |
| 01080201 | Administración del sistema estatal de información estadística y geográfica | - | - | - | - | - |
| 01080301 | Comunicación pública y fortalecimiento informativo | 242.6 | 262.0 | No cumplió | Sobrejercido | 9 |
| 01080401 | Transparencia | - | - | - | - | - |
| 04010101 | Deuda pública | - | - | - | - | - |
| 04020101 | Transferencias | - | - | - | - | - |
| 04040101 | Previsiones para el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - | - | - | - | - |
| 01050201 | Impulso al federalismo y desarrollo municipal | - | - | - | - | - |
| 01080501 | Gobierno electrónico | - | - | - | - | - |
| 02040401 | Nuevas organizaciones de la sociedad | - | - | - | - | - |
| 01040101 | Relaciones exteriores | - | - | - | - | - |
| 02020201 | Desarrollo comunitario | 587.4 | 454.9 | Cumplió | Subejercido | 9 |
| 02020501 | Vivienda | - | - | - | - | - |
| 02030101 | Prevención médica para la comunidad | 665.9 | 691.8 | No cumplió | Sobrejercido | - |
| 02030201 | Atención médica | 253.0 | 204.7 | No cumplió | Subejercido | - |
| 02040101 | Cultura física y deporte | - | - | - | - | - |
| 02050101 | Educación básica | - | - | - | - | - |
| 02050201 | Educación media superior | - | - | - | - | - |
| 02050301 | Educación superior | - | - | - | - | - |
| 02050501 | Educación para adultos | - | - | - | - | - |
| 02050603 | Alimentación para la población infantil | 789.5 | 571.3 | No cumplió | Subejercido | - |
| 02060501 | Alimentación y nutrición familiar | - | - | - | - | - |
| 02060701 | Pueblos indígenas | - | - | - | - | - |
| 02060801 | Protección a la población infantil y adolescente | 710.6 | 794.6 | No cumplió | Sobrejercido | - |
| 02060802 | Atención a personas con discapacidad | 3,102.5 | 2,838.6 | No cumplió | Subejercido | - |
| 02060803 | Apoyo a los adultos mayores | 929.3 | 811.4 | No cumplió | Subejercido | - |
| 02060804 | Desarrollo integral de la familia | 274.9 | 272.9 | No cumplió | Subejercido | - |
| 02060806 | Oportunidades para los jóvenes | 562.3 | 667.5 | No cumplió | Sobrejercido | - |
| 02020601 | Modernización de los servicios comunales | - | - | - | - | - |
| 03010201 | Empleo | - | - | - | - | - |
| 03020101 | Desarrollo agrícola | - | - | - | - | - |
| 03020102 | Fomento a productores rurales | - | - | - | - | - |
| 03020103 | Fomento pecuario | - | - | - | - | - |
| 03020104 | Sanidad, inocuidad y calidad agroalimentaria | - | - | - | - | - |
| 03020301 | Fomento acuícola | - | - | - | - | - |
| 03020601 | Seguros y garantías financieras agropecuarias | - | - | - | - | - |
| 03040201 | Modernización industrial | - | - | - | - | - |
| 03050103 | Modernización de la infraestructura para el transporte terrestre | - | - | - | - | - |
| 03070101 | Fomento turístico | - | - | - | - | - |
| 03080101 | Investigación científica | - | - | - | - | - |
| 03090301 | Promoción artesanal | - | - | - | - | - |
| 01030301 | Conservación del patrimonio público | - | - | - | - | - |
| 01030801 | Política territorial | - | - | - | - | - |
| 01070201 | Protección civil | - | - | - | - | - |
| 02010101 | Gestión integral de residuos sólidos | - | - | - | - | - |
| 02010301 | Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado | - | - | - | - | - |
| 02010401 | Protección al ambiente | - | - | - | - | - |
| 02010501 | Manejo sustentable y conservación de los ecosistemas y la biodiversidad | - | - | - | - | - |
| 02020101 | Desarrollo urbano | - | - | - | - | - |
| 02020301 | Manejo eficiente y sustentable del agua | - | - | - | - | - |
| 02020401 | Alumbrado público | - | - | - | - | - |
| 02040201 | Cultura y arte | - | - | - | - | - |
| 03020201 | Desarrollo forestal | - | - | - | - | - |
| 03030501 | Electrificación | - | - | - | - | - |
| 03050101 | Modernización de la movilidad y el transporte terrestre | - | - | - | - | - |
| 01020401 | Derechos humanos | - | - | - | - | - |
| 01030903 | Mediación y conciliación municipal | - | - | - | - | - |
| 01070101 | Seguridad pública | - | - | - | - | - |
| 01070401 | Coordinación intergubernamental para la seguridad pública | - | - | - | - | - |
| 01080101 | Protección jurídica de las personas y sus bienes | - | - | - | - | - |
| Total | | 12,589.5 | 12,190.2 | - | - | 94 |

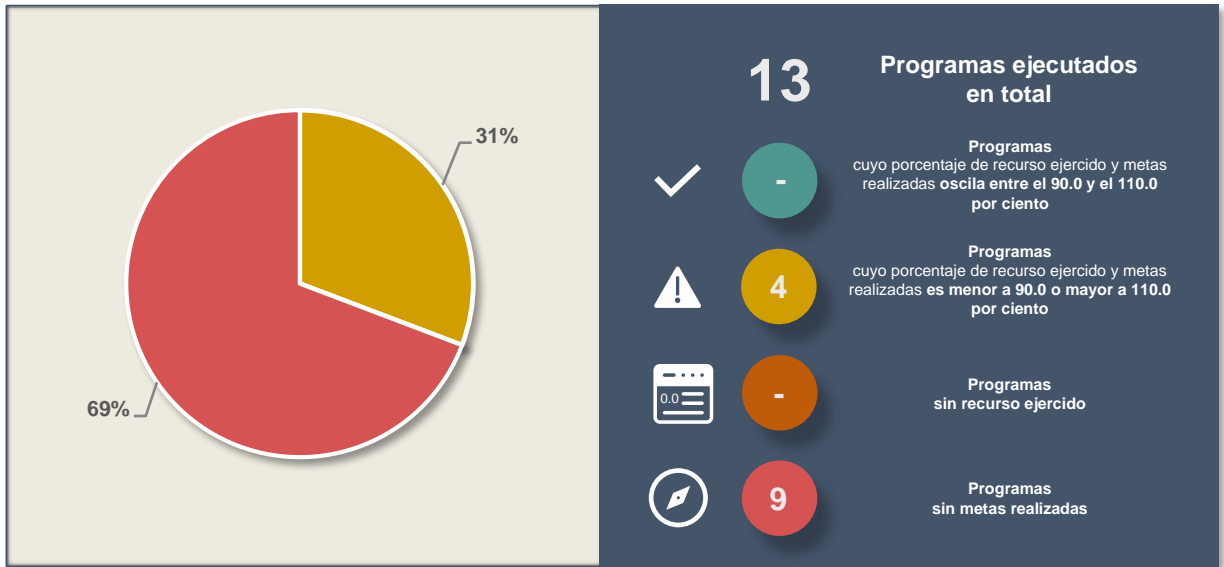
Cifras en miles de pesos.

Fuente: Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en texto plano (EAEPE00002022.txt), Cuenta Pública 2022 y Avance de Metas de Actividad por Proyecto en texto plano (AM0000202204.txt).

Etapa de control y evaluación

Cumplimiento de metas y recurso ejercido por programa

Objetivo del procedimiento: Verificar que el recurso ejercido y las metas alcanzadas por programa se encuentren en un intervalo de cumplimiento de entre el 90.0 y el 110.0 por ciento.

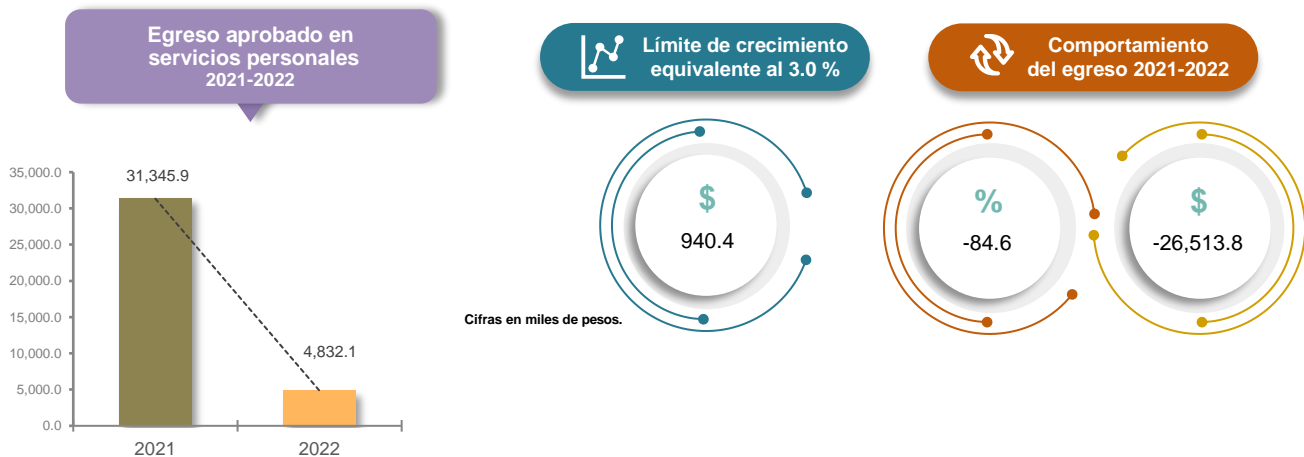


Fuente: EAEPE en texto plano (EAEPE00002022.txt) y Avance de Metas de Actividad por Proyecto en texto plano (AM0000202204.txt).

¿El recurso ejercido y las metas realizadas por la Entidad se encuentran en un intervalo de cumplimiento de entre el 90.0 y el 110.0 por ciento? **No cumplió**

Crecimiento del gasto en servicios personales

Objetivo del procedimiento: Comprobar que los recursos para servicios personales no rebasen el límite de crecimiento del 3.0 por ciento determinado para el Ejercicio Fiscal 2022, de acuerdo a la Ley de Disciplina Financiera.



Fuente: EAEPE Detallado-LDF (Clasificación de servicios personales por categoría) 2021 y 2022.

¿Los recursos considerados para servicios personales se ajustaron al límite de crecimiento del 3.0 por ciento? **Cumplió**

Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)

Objetivo del procedimiento: Comprobar que los recursos aplicados para cubrir los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) no rebasen el límite del 2.5 por ciento aplicable al Ejercicio 2022, de acuerdo a la Ley de Disciplina Financiera.



Fuente: Estado Analítico de Ingresos Detallado-LDF y EAEPE Detallado-LDF (Clasificación por objeto del gasto).

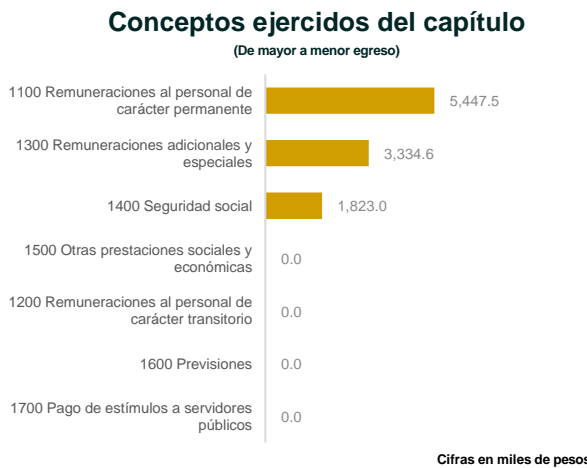
| | |
|--|---------|
| ¿El porcentaje de los recursos considerados para cubrir ADEFAS se ajustó al límite del 2.5 por ciento del ingreso recaudado? | Cumplió |
|--|---------|

Análisis del capítulo 1000 “Servicios Personales”

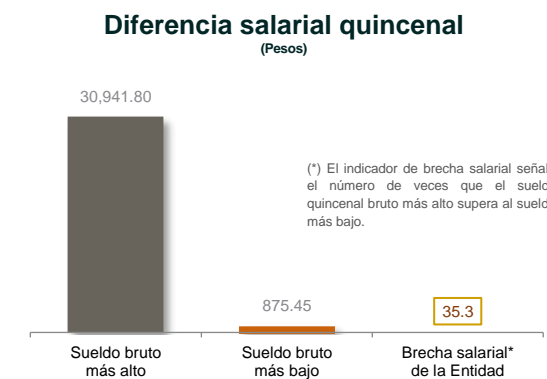
Objetivo del procedimiento: Verificar los saldos reflejados en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de los conceptos del capítulo 1000 “Servicios Personales”, e identificar el sueldo bruto quincenal más alto y el más bajo, así como el número de plazas al inicio y al cierre del Ejercicio Fiscal.



Fuente: Reporte de plazas ocupadas y conciliación de nómina.



Fuente: EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto).



Fuente: Conciliación de nómina.

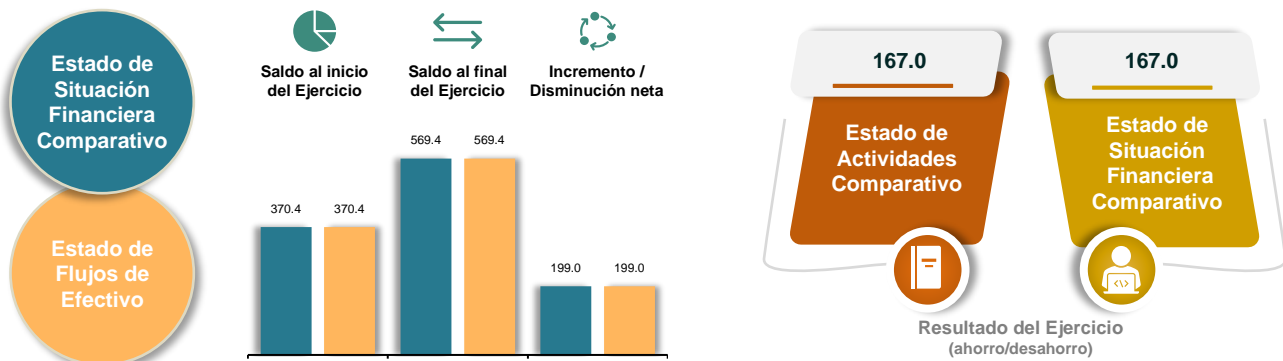
Nota: Los montos de los sueldos brutos corresponden a la quincena 21.

| | |
|---|----|
| ¿La Entidad pagó el capítulo 1000 “Servicios Personales” de acuerdo a lo autorizado en su Presupuesto de Egresos? | No |
|---|----|

Análisis de la información contable y estados financieros respecto al Estado de Situación Financiera

Objetivo del procedimiento: Comprobar que los importes reflejados en los estados financieros principales correspondan con los del Estado de Situación Financiera Comparativo; asimismo, que se presenten conforme a la estructura y contenido establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG) vigente.

| | Estado de Situación Financiera Comparativo | Anexo al Estado de Situación Financiera | Cuentas contables autorizadas en el MUCG |
|--|--|---|--|
| Estado Analítico del Activo | Coincide | Activo 4,781.6 | No |
| Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos | No coincide | Pasivo 556.8 | Sí |
| Estado de Variación en la Hacienda Pública | Coincide | Patrimonio 4,273.6 | Sí |



Cifras en miles de pesos.

Fuente: Estado de Situación Financiera Comparativo, Anexo al Estado de Situación Financiera, MUCG vigente, Estado Analítico del Activo, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado de Variación en la Hacienda Pública y Estado de Actividades Comparativo.

Inconsistencias

El Estado de Situación Financiera no presenta Equilibrio Financiero, el total de Activo y el total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio presentan diferencias. La Entidad presentó saldo en la cuenta 1125 Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo la cual no se va a utilizar en el Estado de México. La Entidad presentó sin información el Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos, sin embargo, se identificaron importes en el Estado de Situación Financiera Comparativo. El Estado de Flujos de Efectivo presenta sumatorias erróneas en el llenado de la información.

| | | | |
|--|------------|--|-----------------|
| ¿El uso de las cuentas contables presentadas por la Entidad en el Estado de Situación Financiera Comparativo está conforme a la estructura, naturaleza, contenido y registros establecidos en el MUCG? | No cumplió | ¿El saldo reflejado en las cuentas contables registradas en el Estado de Situación Financiera Comparativo corresponde con el del Anexo al Estado de Situación Financiera? | Cumplió |
| ¿Las cuentas contables que la Entidad presentó en el Estado de Situación Financiera Comparativo se encuentran autorizadas en el MUCG? | No cumplió | ¿Las cuentas contables presentadas por la Entidad en los Estados Financieros principales se presentaron conforme a la estructura, contenido y registros establecidos en el MUCG? | Cumplió |
| ¿El saldo registrado en los estados financieros principales corresponde con lo revelado en el Estado de Situación Financiera Comparativo? | No cumplió | ¿Los saldos que presentó la Entidad en los estados financieros principales se registraron conforme a la estructura, contenido y registros establecidos en el MUCG? | No cumplió |
| En relación al Estado de Situación Financiera Comparativo, la Entidad presentó saldos diferentes con: | -EFE | Estados financieros que la Entidad no presentó conforme a la estructura, contenido y registros establecidos en el MUCG: | -EADyOP -EFE |

Validación del origen y aplicación del recurso

Objetivo del procedimiento: Verificar que los importes del origen y aplicación del recurso reflejados en el Estado de Cambios en la Situación Financiera correspondan con los del Estado de Situación Financiera Comparativo; asimismo, que se presente conforme a la estructura y contenido establecidos en el MUCG vigente.

| | Estado de Situación Financiera Comparativo | | ¿Los saldos corresponden? | | Estado de Cambios en la Situación Financiera | |
|---|--|------------|---------------------------|------------|--|------------|
| | Origen | Aplicación | Origen | Aplicación | Origen | Aplicación |
| Activo | - | 487.0 | Sí | Sí | - | 487.0 |
| Pasivo | 367.1 | - | Sí | Sí | 367.1 | - |
| Hacienda Pública/ Patrimonio | 791.9 | 624.9 | Sí | Sí | 791.9 | 624.9 |

Cifras en miles de pesos.

Fuente: Estado de Situación Financiera Comparativo y Estado de Cambios en la Situación Financiera.

Inconsistencias

En el Estado de Situación Financiera Comparativo presenta diferencia entre las cuentas 3210 y 3211 Resultado del Ejercicio en el importe registrado, esta diferencia no se ve reflejada en el comparativo de saldos de origen y aplicación, sin embargo, la sumatoria del origen y la sumatoria de la aplicación difieren.

¿Los saldos del origen y aplicación del recurso reflejados en el Estado de Cambios en la Situación Financiera corresponden con los del Estado de Situación Financiera Comparativo?

Cumplió

¿El Estado de Cambios en la Situación Financiera se presentó conforme a la estructura, contenido y registros establecidos en el MUCG?

No cumplió

Confirmación del importe pendiente de pago al ISSEMYM

Objetivo del procedimiento: Revisar que la Entidad haya enterado al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM) el importe de las cuotas, aportaciones y retenciones realizadas a los servidores públicos.



| |
|------------------------|
| Saldo histórico |
| 119.8 |

Inconsistencias

La Entidad presentó un saldo a favor de 3.0 miles de pesos por pagos excedentes según comprobantes de pago del expediente.

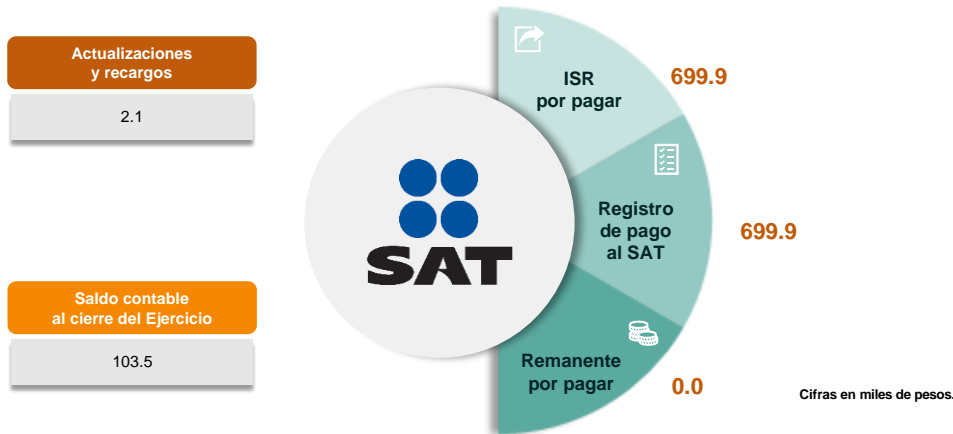
Fuente: Reporte y Expediente de las Cuotas, Aportaciones y Retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM), Estado de Situación Financiera Comparativo y Anexo al Estado de Situación Financiera.

¿La Entidad presentó al ISSEMYM los pagos por concepto de cuotas, aportaciones y retenciones realizadas a los servidores públicos?

Cumplió

Verificación del cumplimiento de obligaciones fiscales

Objetivo del procedimiento: Verificar que la Entidad cumpla con las disposiciones relativas al registro del pago por concepto del impuesto sobre la renta (ISR) al Servicio de Administración Tributaria (SAT).



Fuente: Anexo al Estado de Situación Financiera, Reporte y Expediente de Pago de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Salarios, Honorarios y Arrendamiento 2022.

| | | | |
|--|---------|--|------------|
| ¿La Entidad cumplió con las disposiciones relativas al registro del pago de las retenciones del ISR? | Cumplió | ¿La Entidad efectuó el pago del ISR de manera oportuna, con lo cual evitó que se generaran actualizaciones y recargos? | No cumplió |
|--|---------|--|------------|

Obligación de presentar aviso y dictamen del ISERTP

Objetivo del procedimiento: Verificar si la Entidad se encuentra obligada a presentar el aviso de dictamen y el dictamen sobre la determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal (ISERTP), y que éste se realice de acuerdo a lo establecido en el Código Financiero del Estado de México y Municipios.

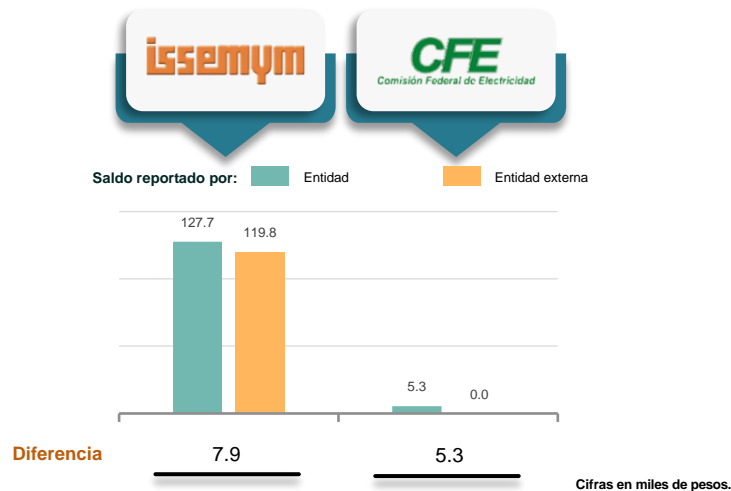


Fuente: EAEPE. Clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto); Reporte de plazas ocupadas; Acuse del aviso de dictamen sobre la determinación y el pago del ISERTP correspondiente al Ejercicio 2022; Dictamen y acuse de presentación del dictamen sobre la determinación y el pago del ISERTP correspondiente al Ejercicio 2022.

| | |
|---|----|
| ¿La Entidad está obligada a dictaminar la determinación y el pago por concepto de remuneraciones al trabajo personal? | Sí |
|---|----|

Comparación de saldos con entidades externas

Objetivo del procedimiento: Verificar, según sea el caso, que el saldo final de las cuentas contables de ISSEMYM y CFE registrado en el Anexo al Estado de Situación Financiera y/o en la Balanza de Comprobación Detallada corresponda con el saldo que reportan tales entidades externas.

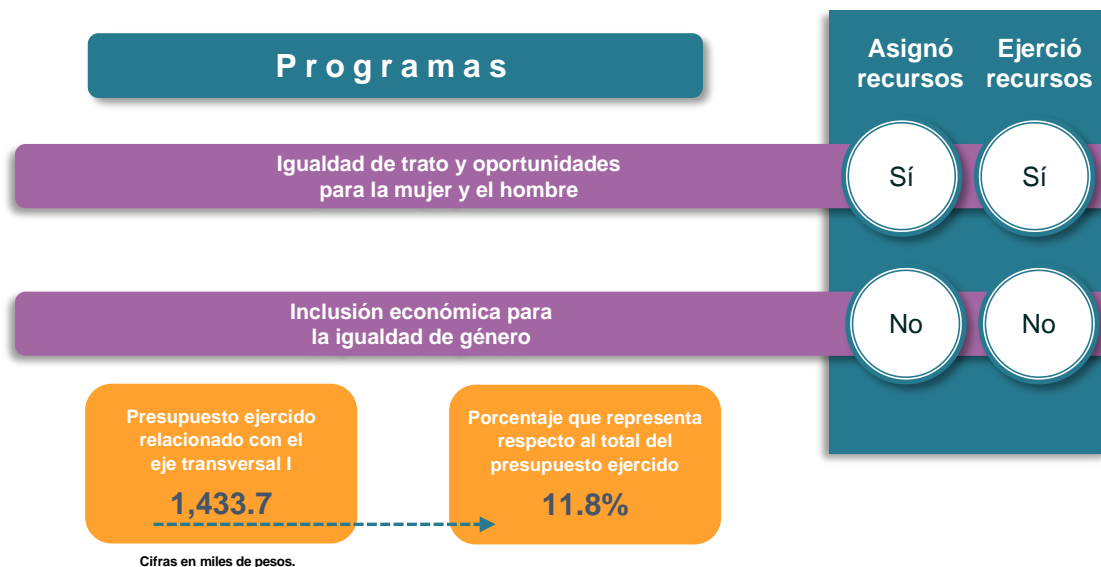


Fuente: Anexo al Estado de Situación Financiera, Balanza de Comprobación Detallada, Confirmación de saldos de adeudos de ISSEMYM y CFE.

| | | | |
|---|----|--|------------------|
| ¿La Entidad presentó adeudos con ISSEMYM y/o CFE? | Sí | La Entidad presentó diferencias en sus saldos por concepto de adeudos con: | -ISSEMYM -CFE |
|---|----|--|------------------|

Presupuesto ejercido por programa vinculado al eje transversal I “Igualdad de género”

Objetivo del procedimiento: Identificar el presupuesto ejercido por programa vinculado a la igualdad de género, y prevención y atención de la violencia contra las mujeres.



Fuente: EAEPE en texto plano.

| | |
|--|---------|
| ¿Se ejercieron recursos en programas relacionados con el eje transversal I “Igualdad de género”? | Cumplió |
|--|---------|

En resumen, de la revisión a la **etapa de control y evaluación** de la Entidad, se obtuvieron los siguientes resultados:

| Elementos revisados | Resultado |
|--|-----------------|
| ¿El recurso ejercido y las metas realizadas por la Entidad se encuentran en un intervalo de cumplimiento de entre el 90.0 y el 110.0 por ciento? | No cumplió |
| ¿Los recursos considerados para servicios personales se ajustaron al límite de crecimiento del 3.0 por ciento? | Cumplió |
| ¿El porcentaje de los recursos considerados para cubrir ADEFAS se ajustó al límite del 2.5 por ciento del ingreso recaudado? | Cumplió |
| ¿La Entidad pagó el capítulo 1000 "Servicios Personales" de acuerdo a lo autorizado en su Presupuesto de Egresos? | No |
| ¿El uso de las cuentas contables presentadas por la Entidad en el Estado de Situación Financiera Comparativo está conforme a la estructura, naturaleza, contenido y registros establecidos en el MUCG? | No cumplió |
| ¿El saldo reflejado en las cuentas contables registradas en el Estado de Situación Financiera Comparativo corresponde con el del Anexo al Estado de Situación Financiera? | Cumplió |
| ¿Las cuentas contables que la Entidad presentó en el Estado de Situación Financiera Comparativo se encuentran autorizadas en el MUCG? | No cumplió |
| ¿Las cuentas contables presentadas por la Entidad en los Estados Financieros principales se presentaron conforme a la estructura, contenido y registros establecidos en el MUCG? | Cumplió |
| ¿El saldo registrado en los estados financieros principales corresponde con lo revelado en el Estado de Situación Financiera Comparativo? | No cumplió |
| ¿Los saldos que presentó la Entidad en los estados financieros principales se registraron conforme a la estructura, contenido y registros establecidos en el MUCG? | No cumplió |
| En relación al Estado de Situación Financiera Comparativo, la Entidad presentó saldos diferentes con: | -EFE |
| Estados financieros que la Entidad no presentó conforme a la estructura, contenido y registros establecidos en el MUCG: | -EADyOP -EFE |
| ¿Los saldos del origen y aplicación del recurso reflejados en el Estado de Cambios en la Situación Financiera corresponden con los del Estado de Situación Financiera Comparativo? | Cumplió |
| ¿El Estado de Cambios en la Situación Financiera se presentó conforme a la estructura, contenido y registros establecidos en el MUCG? | No cumplió |



| Elementos revisados | Resultado |
|--|------------------|
| ¿La Entidad presentó al ISSEMYM los pagos por concepto de cuotas, aportaciones y retenciones realizadas a los servidores públicos? | Cumplió |
| ¿La Entidad cumplió con las disposiciones relativas al registro del pago de las retenciones del ISR? | Cumplió |
| ¿La Entidad efectuó el pago del ISR de manera oportuna, con lo cual evitó que se generaran actualizaciones y recargos? | No cumplió |
| ¿La Entidad está obligada a dictaminar la determinación y el pago por concepto de remuneraciones al trabajo personal? | Sí |
| ¿La Entidad presentó adeudos con ISSEMYM y/o CFE? | Sí |
| La Entidad presentó diferencias en sus saldos por concepto de adeudos con: | -ISSEMYM -CFE |
| ¿Se ejercieron recursos en programas relacionados con el eje transversal I "Igualdad de género"? | Cumplió |

Cuadro resumen de la etapa

| Pilares y Ejes Transversales | Clave CFPM | Programa | Recurso ejercido (%) | Cumplimiento de unidades de meta (%) |
|--|------------|--|----------------------|--------------------------------------|
| Eje transversal I. Igualdad de género | 02060805 | Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre | 87.1% | 77.6% |
| Eje transversal I. Igualdad de género | 03010203 | Inclusión económica para la igualdad de género | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030101 | Conducción de las políticas generales de gobierno | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030201 | Democracia y pluralidad política | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030401 | Desarrollo de la función pública y ética en el servicio público | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030402 | Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030501 | Asistencia jurídica al ejecutivo | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030902 | Reglamentación municipal | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01030904 | Coordinación intergubernamental regional | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050202 | Fortalecimiento de los ingresos | 125.7% | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050203 | Gasto social e inversión pública | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050204 | Financiamiento de la infraestructura para el desarrollo | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050205 | Planeación y presupuesto basado en resultados | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01050206 | Consolidación de la administración pública de resultados | 106.3% | 73.1% |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080102 | Modernización del catastro mexiquense | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080201 | Administración del sistema estatal de información estadística y geográfica | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080301 | Comunicación pública y fortalecimiento informativo | 108.0% | 75.0% |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 01080401 | Transparencia | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04010101 | Deuda pública | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04020101 | Transferencias | - | - |
| Eje transversal II. Gobierno moderno, capaz y responsable | 04040101 | Previsiones para el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 01050201 | Impulso al federalismo y desarrollo municipal | - | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 01080501 | Gobierno electrónico | - | - |
| Eje transversal III. Tecnología y coordinación para el buen gobierno | 02040401 | Nuevas organizaciones de la sociedad | - | - |
| Pilar 1. Social | 01040101 | Relaciones exteriores | - | - |
| Pilar 1. Social | 02020201 | Desarrollo comunitario | 77.4% | 75.0% |
| Pilar 1. Social | 02020501 | Vivienda | - | - |
| Pilar 1. Social | 02030101 | Prevención médica para la comunidad | 103.9% | - |
| Pilar 1. Social | 02030201 | Atención médica | 80.9% | - |
| Pilar 1. Social | 02040101 | Cultura física y deporte | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050101 | Educación básica | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050201 | Educación media superior | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050301 | Educación superior | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050501 | Educación para adultos | - | - |
| Pilar 1. Social | 02050603 | Alimentación para la población infantil | 72.4% | - |
| Pilar 1. Social | 02060501 | Alimentación y nutrición familiar | - | - |
| Pilar 1. Social | 02060701 | Pueblos indígenas | - | - |
| Pilar 1. Social | 02060801 | Protección a la población infantil y adolescente | 111.8% | - |
| Pilar 1. Social | 02060802 | Atención a personas con discapacidad | 91.5% | - |
| Pilar 1. Social | 02060803 | Apoyo a los adultos mayores | 87.3% | - |
| Pilar 1. Social | 02060804 | Desarrollo integral de la familia | 99.3% | - |
| Pilar 1. Social | 02060806 | Oportunidades para los jóvenes | 118.7% | - |
| Pilar 2. Económico | 02020601 | Modernización de los servicios comunales | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03010201 | Empleo | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020101 | Desarrollo agrícola | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020102 | Fomento a productores rurales | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020103 | Fomento pecuario | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020104 | Sanidad, inocuidad y calidad agroalimentaria | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020301 | Fomento acuícola | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03020601 | Seguros y garantías financieras agropecuarias | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03040201 | Modernización industrial | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03050103 | Modernización de la infraestructura para el transporte terrestre | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03070101 | Fomento turístico | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03080101 | Investigación científica | - | - |
| Pilar 2. Económico | 03090301 | Promoción artesanal | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 01030301 | Conservación del patrimonio público | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 01030801 | Política territorial | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 01070201 | Protección civil | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010101 | Gestión integral de residuos sólidos | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010301 | Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010401 | Protección al ambiente | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02010501 | Manejo sustentable y conservación de los ecosistemas y la biodiversidad | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020101 | Desarrollo urbano | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020301 | Manejo eficiente y sustentable del agua | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02020401 | Alumbrado público | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 02040201 | Cultura y arte | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 03020201 | Desarrollo forestal | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 03030501 | Electrificación | - | - |
| Pilar 3. Territorial | 03050101 | Modernización de la movilidad y el transporte terrestre | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01020401 | Derechos humanos | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01030903 | Mediación y conciliación municipal | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01070101 | Seguridad pública | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01070401 | Coordinación intergubernamental para la seguridad pública | - | - |
| Pilar 4. Seguridad | 01080101 | Protección jurídica de las personas y sus bienes | - | - |
| | | Total | 96.8% | 75.2% |

Fuente: EAEPE en texto plano y Avance de Metas de Actividad por Proyecto en texto plano.

Cuadro resumen general de las etapas. Sistema Municipal DIF de Atenco

| Pilar o Eje | Programa | Etapas: | | Programación y presupuestación | | Ejercicio de los recursos públicos | | | | | Control y evaluación | |
|---------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | | Incluido en el Ejercicio 2022 (CINAP) | Presupuesto de Egresos Aprobado | Unidades de meta programadas (CINAP) | Egreso Modificado | Egreso Ejercido | Ejecutado con recursos autorizados | Resultado de la ejecución | Unidades de meta programadas (AM) | Unidades de meta ejecutadas (AM) | Recurso ejercido (%) | Cumplimiento de unidades de meta (%) |
| Eje transversal I | Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre | SI | 1,645.1 | 11 | 1,645.1 | 1,433.7 | Cumplió | Subejercido | 49 | 38 | 87.1% | 77.6% |
| Eje transversal II | Inclusión económica para la igualdad de género | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal III | Conducción de las políticas generales de gobierno | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Democracia y pluralidad política | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Desarrollo de la función pública y ética en el servicio público | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Asistencia jurídica al ejecutivo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Reglamentación municipal | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Coordinación intergubernamental regional | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Fortalecimiento de los ingresos | - | 936.0 | - | 936.0 | 1,177.0 | No cumplió | Sobrejercido | - | - | 125.7% | - |
| Eje transversal II | Gasto social e inversión pública | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Financiamiento de la infraestructura para el desarrollo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Planeación y presupuesto basado en resultados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Consolidación de la administración pública de resultados | SI | 1,890.4 | 12 | 1,890.4 | 2,009.9 | No cumplió | Sobrejercido | 52 | 38 | 106.3% | 73.1% |
| Eje transversal II | Modernización del catastro mexicano | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Administración del sistema estatal de información estadística y geográfica | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Comunicación pública y fortalecimiento informativo | SI | 242.6 | 4 | 242.6 | 262.0 | No cumplió | Sobrejercido | 12 | 9 | 108.0% | 75.0% |
| Eje transversal II | Transparencia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Deuda pública | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Transferencias | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal II | Previsiones para el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal III | Impulso al federalismo y desarrollo municipal | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal III | Gobierno electrónico | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eje transversal III | Nuevas organizaciones de la sociedad | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Relaciones exteriores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Desarrollo comunitario | SI | 587.4 | 12 | 587.4 | 454.9 | Cumplió | Subejercido | 12 | 9 | 77.4% | 75.0% |
| Pilar 1 | Vivienda | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Prevención médica para la comunidad | SI | 665.9 | 2,075 | 665.9 | 691.8 | No cumplió | Sobrejercido | - | - | 103.9% | - |
| Pilar 1 | Atención médica | SI | 253.0 | 522 | 253.0 | 204.7 | No cumplió | Subejercido | - | - | 80.9% | - |
| Pilar 1 | Cultura física y deporte | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Educación básica | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Educación media superior | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Educación superior | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Educación para adultos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Alimentación para la población infantil | SI | 789.5 | 398,789 | 789.5 | 571.3 | No cumplió | Subejercido | - | - | 72.4% | - |
| Pilar 1 | Alimentación y nutrición familiar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Pueblos indígenas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 1 | Protección a la población infantil y adolescente | SI | 710.6 | 44 | 710.6 | 794.6 | No cumplió | Sobrejercido | - | - | 111.8% | - |
| Pilar 1 | Atención a personas con discapacidad | SI | 3,102.5 | 4,532 | 3,102.5 | 2,838.6 | No cumplió | Subejercido | - | - | 91.5% | - |
| Pilar 1 | Apoyo a los adultos mayores | SI | 929.3 | 19 | 929.3 | 811.4 | No cumplió | Subejercido | - | - | 87.3% | - |
| Pilar 1 | Desarrollo integral de la familia | SI | 274.9 | 1,157 | 274.9 | 272.9 | No cumplió | Subejercido | - | - | 99.3% | - |
| Pilar 1 | Oportunidades para los jóvenes | SI | 562.3 | 284 | 562.3 | 667.5 | No cumplió | Sobrejercido | - | - | 118.7% | - |
| Pilar 2 | Modernización de los servicios comunales | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Empleco | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Desarrollo agrícola | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Fomento a productores rurales | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Fomento pecuario | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Salud, inocuidad y calidad agroalimentaria | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Fomento acuícola | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Seguros y garantías financieras agropecuarias | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Modernización industrial | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Modernización de la infraestructura para el transporte terrestre | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Fomento turístico | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Investigación científica | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 2 | Promoción artesanal | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Conservación del patrimonio público | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Política territorial | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Protección civil | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Gestión integral de residuos sólidos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Protección al ambiente | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Manejo sustentable y conservación de los ecosistemas y la biodiversidad | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Desarrollo urbano | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Manejo eficiente y sustentable del agua | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Alumbrado público | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Cultura y arte | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Desarrollo forestal | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Electrificación | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 3 | Modernización de la movilidad y el transporte terrestre | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 4 | Derechos humanos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 4 | Mediación y conciliación municipal | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 4 | Seguridad pública | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 4 | Coordinación intergubernamental para la seguridad pública | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pilar 4 | Protección jurídica de los bienes | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | | 12 | 12,589.5 | 408,471 | 12,589.5 | 12,190.2 | - | - | 125 | 94 | 96.8% | 75.2% |

Cifras en miles de pesos.



Observaciones de la revisión

| No. | Apartado | Observación de la revisión | Monto observado (Miles de pesos) | Normatividad infringida |
|-----|------------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| 1 | Planeación | La Entidad presentó 13 programas en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos que no corresponden con los 12 reportados en la Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto. | | Artículos 286 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 7, 8, 19 fracciones IV y VIII, y 20 fracción IV de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios; 88 y 89 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México. |
| 2 | Programación y presupuestación | La Entidad presentó un programa que cuenta con recurso aprobado, pero no tiene metas programadas. | | Artículos 61 fracción II inciso c) de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 290 fracción III del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 20 fracción IV de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios; 89 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; y Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio fiscal vigente. |
| 3 | Ejercicio de los recursos públicos | De los 28 proyectos ejecutados por la Entidad, 14 presentaron sobreejercicio por un monto de (-761.1) miles de pesos. | 761.1 | Artículos 13 fracción I y 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 305 segundo párrafo y 320 Bis fracciones I y II del Código Financiero del Estado de México y Municipios; y 89 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México. |
| 4 | Ejercicio de los recursos públicos | Al realizar el análisis comparativo entre los saldos de los inventarios de bienes muebles y el Estado de Situación Financiera Comparativo presentados por la Entidad, se detectaron diferencias en las cuentas contables: "Vehículos y equipo de transporte", por un importe de 268.2 miles de pesos. | 268.2 | Artículos 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable; 89 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; décimo primero fracción de los Lineamientos para el Registro y Control del Inventario y la Conciliación y Desincorporación de Bienes Muebles e Inmuebles para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, publicados en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado Libre y Soberano de México el 11 de julio de 2013. |
| 5 | Ejercicio de los recursos públicos | Al realizar el análisis comparativo entre los saldos de los inventarios de bienes inmuebles y el Estado de Situación Financiera Comparativo presentados por la Entidad, se detectó una diferencia en la cuenta contable: "Edificios no habitacionales", por un importe de 401.5 miles de pesos. | 401.5 | Artículos 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable; 89 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; décimo primero fracción de los Lineamientos para el Registro y Control del Inventario y la Conciliación y Desincorporación de Bienes Muebles e Inmuebles para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, publicados en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado Libre y Soberano de México el 11 de julio de 2013. |
| 6 | Control y evaluación | Derivado del análisis al Avance de Metas de Actividad por Proyecto, se identificaron 4 programas que se encuentran fuera del intervalo de cumplimiento de entre el 90.0 y el 110.0 por ciento, respecto del recurso ejercido y metas realizadas, asimismo se identificaron 9 programas sin metas realizadas. | | Artículos 310 fracciones II y III y 312 fracción IV del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 19 fracción VI y 20 fracción V de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios; 5 fracciones VIII y IX del Reglamento de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios; y 89 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México. |
| 7 | Control y evaluación | Derivado del análisis de la información financiera presentada en el Estado de Situación Financiera Comparativo, se identificó que la Entidad no presentó razonablemente los aspectos importantes de la situación financiera, específicamente en lo referente al equilibrio entre el total del activo y la suma del pasivo más hacienda pública/patrimonio. | | Artículos 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; capítulo VII "De los Estados Financieros e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", inciso b) Estado de Situación Financiera del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable; Postulados Básicos, Políticas de Registro y apartado 10 "Estados Financieros", 10.1 "Contables", Reglas de validación del Estado de Situación Financiera del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente. |
| 8 | Control y evaluación | Al verificar las cuentas contables presentadas por la Entidad en el Estado de Situación Financiera Comparativo, se identificó que la cuenta 1125 Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo, no está aprobada en el MUCG vigente. | 3.2 | Artículos 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y Postulados Básicos y Políticas de Registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente. |
| 9 | Control y evaluación | El saldo que reflejan las cuentas contables del pasivo en el Estado de Situación Financiera Comparativo no coincide con el saldo final expresado en el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos. | 556.8 | Artículos 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; capítulo VII "De los Estados Financieros e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", inciso g) Estado de Situación Financiera del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable; Postulados Básicos, Políticas de Registro y apartado 10 "Estados Financieros", 10.1 "Contables", Reglas de validación del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente. |
| 10 | Control y evaluación | De la revisión al Estado de Flujos de Efectivo, se observó que la Entidad no presentó los saldos de efectivo aplicados en actividades de operación, inversión y financiamiento, de acuerdo a lo estipulado en el MUCG vigente. | | Artículos 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; capítulo VII "De los Estados Financieros e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", inciso e) Estado de Flujos de Efectivo del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable; Postulados Básicos, Políticas de Registro y apartado 10 "Estados Financieros", 10.1 "Contables", Reglas de validación del Estado de Flujos de Efectivo del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente. |



| No. | Apartado | Observación de la revisión | Monto observado (Miles de pesos) | Normatividad infringida |
|-----|----------------------|--|-------------------------------------|--|
| 11 | Control y evaluación | De la revisión al Estado de Flujos de Efectivo, se observó que la Entidad no presentó cifras que corresponden con lo revelado en el Estado de Situación Financiera Comparativo en el rubro "Efectivo y equivalentes". | | Artículos 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; capítulo VII "De los Estados Financieros e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", inciso e) Estado de Flujos de Efectivo del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable; Postulados Básicos, Políticas de Registro y apartado 10 "Estados Financieros", 10.1 "Contables", Reglas de validación del Estado de Flujos de Efectivo del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente. |
| 12 | Control y evaluación | De la revisión al Estado de Cambios en la Situación Financiera, se observó que la Entidad presentó cifras que no corresponden con lo revelado en el Estado de Situación Financiera Comparativo. | | Artículos 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; capítulo VII "De los Estados Financieros e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal", inciso d) Estado de Cambios en la Situación Financiera del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable; Postulados Básicos, Políticas de Registro y apartado 10 "Estados Financieros", 10.1 "Contables", Reglas de validación del Estado de Cambios en la Situación Financiera del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente. |
| 13 | Control y evaluación | De la revisión a los pagos por concepto del Impuesto sobre la Renta (ISR) por salarios, honorarios y arrendamiento al Servicio de Administración Tributaria (SAT), se identificó que la Entidad efectuó pagos por concepto de actualizaciones y recargos por un importe de 2.1 miles de pesos. | 2.1 | Artículos 6 fracción I del Código Fiscal de la Federación; 14, 27 fracciones I inciso a) y V segundo y tercer párrafos y 96 séptimo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 344 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; y 89 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México. |