



Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales de las Entidades Municipales

Primer trimestre
Ejercicio Fiscal 2023

Presentación general



Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales de las Entidades Municipales

Primer trimestre
Ejercicio Fiscal 2023

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.





Directorio

Miroslava Carrillo Martínez
Auditora Superior

Gloria Leticia Nolasco Vázquez
**Auditora Especial de Revisión de Información
de las Entidades Fiscalizables**

Jaime Enrique Perdigón Nieto
**Auditor Especial de Cumplimiento Financiero
e Inversión Física**

Javier López Pérez
Auditor Especial de Desempeño y Legalidad

Luis Ignacio Sierra Villa
Titular de la Unidad de Seguimiento

Hugo Armando Pérez Albarrán
Titular de la Unidad de Investigación

Simón Reyes Ramos
Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos

María Wendoline Morales Carrera
Titular de la Secretaría Técnica

Matías Cárdenas Cedillo
**Titular de la Unidad de Planeación
y Seguimiento Institucional**

Ulises Iván Lovera Villegas
**Titular de la Unidad de Tecnologías
de la Información y Comunicación**

Virginia Edith López Reyes
Titular de la Unidad de Administración

Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales de las Entidades Municipales Ejercicio Fiscal 2023

Marco referencial

Las buenas prácticas presupuestarias son un requisito importante para el buen funcionamiento del gobierno, que pueden contribuir a la disciplina fiscal global, para promover la asignación y reasignación eficaz de recursos, garantizar la eficiente y eficaz prestación de servicios e incrementar la transparencia y la rendición de cuentas.

El proceso presupuestario es una manera ordenada de gestionar el gasto público y está compuesto por diversas etapas que indican cuántos recursos se asignan a las dependencias, cómo los ejecutan y cuáles son los resultados que buscan obtener con ellos, al tener como prioridad las necesidades de la población a través del suministro de bienes y servicios.

La preparación, por parte del Poder Ejecutivo; la revisión/aprobación, por parte de la Legislatura; la ejecución, por los Entes Públicos; y la auditoría o evaluación, por las entidades fiscalizadoras, son las cuatro fases del proceso presupuestario.

La preparación conlleva la planeación, que requiere enfocar y concretar la visión de desarrollo social, económico y político nacional a través de estrategias e instrumentos factibles y adecuados, alineados al Plan Nacional de Desarrollo y a programas sectoriales, objetivos estratégicos, población potencial y población objetivo. Lo anterior implica la exposición financiera de lo que debe hacerse en el ejercicio fiscal para convertir las metas multianuales de los planes a mediano y largo plazos en objetivos inmediatos y concretos, especificar las acciones para llevarlos a la práctica y los recursos necesarios para hacerlo. Es así como se materializa la planeación y presupuestación a cargo del Poder Ejecutivo

La Legislatura es la que aprueba la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, que son procedimientos para que el Estado se allegue de recursos y los gaste; se trata de instrumentos de evaluación y control del servicio público y de conservación del equilibrio de poderes.

Una vez que se ha realizado la planeación, programación y presupuestación, corresponde a las dependencias y entidades públicas ejercer los recursos que les fueron aprobados y asignados. De este modo, del primero de enero y hasta el 31 de diciembre, los Entes Públicos ejecutan las acciones para las cuales les asignaron recursos con base en calendarios que se ajustan al proceso de planeación. Esto significa que las dependencias no gastan innecesariamente, sino que ejercen los recursos en apego a la normatividad, la cual deben cumplir puntualmente.

En razón de lo anterior, resulta imprescindible dar seguimiento al ejercicio y control de los recursos; para ello, las Entidades Fiscalizables están obligadas a presentar la información referente a la ejecución de los recursos públicos a través de Informes Trimestrales; puesto que uno de los principales objetivos de las ejecutoras del gasto es usar los recursos de una manera eficiente y oportuna, además de generar ahorros que permitan dirigir los recursos liberados a acciones que impacten positivamente en la calidad de vida de las personas.

Los Informes Trimestrales son la herramienta necesaria para dar seguimiento al avance en las metas de los indicadores de desempeño y el ejercicio de los recursos asignados a los programas; permiten evaluar las estrategias y adecuarlas a las circunstancias cambiantes, y contribuir a la toma de decisiones.



Las tareas de control y seguimiento se llevan a cabo con el fin de detectar desviaciones con relación a lo planeado y realizar, consecuentemente, las modificaciones y correcciones preventivas y oportunas.

Los conceptos de seguimiento y evaluación comparten una función de control. La diferencia fundamental radica en que el seguimiento enfoca su atención en los aspectos más operativos (actividades, recursos, plazos, costos y los resultados más inmediatos en forma de productos o servicios); mientras que la evaluación se ocupa prioritariamente de la consecución de los objetivos más amplios, aquellos de carácter estratégico, para verificar si se han cumplido o no.

Con la evaluación se pretende medir y calificar los resultados en términos de la eficiencia, eficacia, economía y calidad de las políticas, programas e instituciones; identificar y aplicar las medidas conducentes, y utilizar sus resultados en la toma de decisiones presupuestarias mediante la evaluación de políticas, programas y desempeño institucional, y el seguimiento de los aspectos susceptibles de mejora, derivados de las evaluaciones externas y el perfeccionamiento de los programas presupuestarios.

Marco jurídico

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM), en cumplimiento al artículo quinto del Decreto número 49, de fecha 8 de abril del año 2022, emitido por la LXI Legislatura del Estado de México, quien recomendó a este ente fiscalizador:

... “a) Fortalecer la revisión de los Informes Trimestrales para conocer el avance del ejercicio del gasto en tiempo real y actuar de manera preventiva con los entes fiscalizados” ...

En fecha 21 de abril del año 2023, publicó el Acuerdo número 05/2023, mediante el cual se emitieron los “Lineamientos, Fechas de Capacitación y Calendarización para la integración, envío y entrega de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2023, de las Entidades Fiscalizables del Estado de México”; que fue la herramienta normativa para que las Entidades Fiscalizables Municipales entregaran en tiempo y forma la información periódica referida, con fundamento en los artículos 26 apartado A, 115, 116 fracción II párrafo sexto y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones XXXII, XXXIII, XXXIV y XXXIV, 112, 122, 125, 129, 139 fracción I y 139 bis de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 1, 2, 4 fracción XII, 21, 22, 23, 42, 43, 44, 45, 46 fracciones I, incisos a), b), c), d), e), g) y h), y II, incisos a) y b), 47, 48, 49, 50, 51, 52, 56, 57, 58, 68, 69, 70, 78, 82, 84 y 85 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 30, 31, 58, 60 primer párrafo y 61 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 y 48 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 94 fracción I y 95 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México; 1, 27, 31, 48, 50, 52, 53, 54, 91, 92, 93, 94, 95, 97, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123 y 162 fracción V Ter de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; 1, 2 fracciones IX, XI, XXI, XXII y XXIV, 3, 4, 6, 8, 10, 13 fracciones II, III, VII, IX y XXV, 21, 37, 42, 42 Bis, 48 segundo y tercer párrafos, 49 y 59 fracción II de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 1, 2, 3, 5, 7, 8, 12, 14, 19, 20, 22, 24, 25, 26, 28, 29, 30, 35, 36, 37 y 38 de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios; 273, 350 y 351 del Código Financiero del Estado de México y Municipios; 1, 2, 3 fracciones I, II, XXII y XXX, 4, 6 y 7 fracciones V y XIX del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, y demás disposiciones jurídicas aplicables.

La emisión de los “Lineamientos, Fechas de Capacitación y Calendarización para la integración, envío y entrega de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2023, de las Entidades Fiscalizables del Estado de México”; propició el desarrollo de sesiones para la capacitación de los servidores públicos de las Entidades Fiscalizables Municipales.



Con fundamento en lo dispuesto en el artículo 8 fracción XV de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, se rinde ante la Comisión de Vigilancia del OSFEM el Informe del Resultado de la Revisión de los tres primeros Informes Trimestrales sobre los ingresos obtenidos y la aplicación de los recursos de las Entidades Fiscalizables Municipales.

Para la elaboración de este informe, se implementó la creación y uso del Componente de Recepción de Informes Trimestrales en la Plataforma Digital del Órgano Superior de Fiscalización, herramienta que se puso al servicio de las Entidades Fiscalizables Municipales en el Ejercicio Fiscal 2023 a través del uso de la Firma Electrónica, la cual ha sido gestionada en favor de los presidentes municipales y titulares de los organismos descentralizados.

Cabe hacer notar que, este Informe de Resultados de la Revisión de los Informes Trimestrales contiene el análisis de los tres primeros trimestres del ejercicio fiscal 2023, en atención a la reforma realizada por la LXI Legislatura el 25 de mayo de 2022 al artículo 350 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, donde se estableció que el Cuarto Informe Trimestral se debía entregar junto con las Cuentas Públicas de los Municipios y sus organismos descentralizados, razón por la que su revisión habrá de llevarse a cabo con posterioridad.

Concepto

El Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2023 es el documento que se obtuvo de la verificación y análisis del soporte documental presentado por las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México a través de los Informes Trimestrales.

El Informe Trimestral es conceptualizado por la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México como el documento físico o electrónico que trimestralmente presentan las Entidades Fiscalizables, a través de las tesorerías municipales y de la Secretaría de Finanzas o equivalentes, sobre la situación económica, las finanzas públicas y, en su caso, respecto a la deuda pública, para su análisis por el Órgano Superior.

Este informe se integra por la revisión de los Informes Trimestrales de los Municipios y sus organismos descentralizados: Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia, Organismos Descentralizados Operadores de Agua, Institutos Municipales de Cultura Física y Deporte, el Organismo Descentralizado para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli, el Instituto Municipal de la Juventud de Ayapango, el Instituto Municipal de la Mujer de Toluca, el Instituto Municipal de Planeación de Valle de Bravo y la Universidad de Naucalpan de Juárez; incluidos aquellos organismos descentralizados que fueron creados o iniciaron operaciones durante el Ejercicio 2023.

Integración del Informe Trimestral Municipal

Acuerdo 05/2023 del OSFEM

Conforme al Acuerdo 05/2023, publicado el 21 de abril de 2023, por el que se emitieron los “Lineamientos, Fechas de Capacitación y Calendarización para la integración, envío y entrega de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2023, de las Entidades Fiscalizables del Estado de México”, la estructura de éste se integra a partir de cuatro módulos (que, a su vez, se dividen en submódulos), los cuales se muestran a continuación:



Cabe subrayar que los Informes Trimestrales, “deben entregarse de forma completa, veraz, oportuna y correcta, que guarden plena relación con lo requerido, sin actos de simulación que entorpezcan y obstaculicen la actividad fiscalizadora de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México”.

Matriz de documentos, firmas y archivos

Se diseñó la matriz de documentos, firmas y archivos como una herramienta visual que especifica los documentos requeridos por tipo de archivo y firmas de los servidores públicos responsables, desagregada para cada uno de los módulos y submódulos que integran el Informe Trimestral 2023; para lo cual se identifican dos tipos de matrices municipales: una para Municipios y otra para sus organismos descentralizados.



Contenido de los módulos correspondientes a los Municipios

El **módulo 1. Información contable y financiera** se compone de cuatro submódulos: 1) Estados financieros, 2) Formatos auxiliares, 3) Otros archivos y 4) Pólizas.

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | | | Periodicidad | |
|---------------------|--|----|---|-----------------|---|----|----|------|----|-----|-----|--------------|------------|
| Módulo | Submódulo | Nº | | | PM | TM | DA | TOIC | IC | DOP | PQE | | PQR |
| Módulo 1 | Estados Financieros (Plataforma Digital) | 1 | Estado de Situación Financiera | | X | X | | X | | | | | Mensual |
| | | 2 | Notas a los Estados Financieros | | | X | | | | | | | Mensual |
| | | 3 | Estado de Actividades | | X | X | | X | | | | | Mensual |
| | | 4 | Estado de Variación en la Hacienda Pública | | X | X | | X | | | | | Mensual |
| | | 5 | Estado Analítico del Activo | | X | X | | X | | | | | Mensual |
| | | 6 | Estado Analítico de Deuda y otros Pasivos | | X | X | | X | | | | | Mensual |
| | | 7 | Estado de Cambios en la Situación Financiera | | X | X | | X | | | | | Mensual |
| | | 8 | Estado de Flujos de Efectivo | | X | X | | X | | | | | Mensual |
| | | 9 | Dictamen de Estados Financieros | | | | | | | | | | |
| | Formatos Auxiliares (Plataforma Digital) | 10 | Anexo al Estado de Situación Financiera | | | | | | | | | | Mensual |
| | | 11 | Balanza de Comprobación Acumulada Trimestral | | | | | | | | | | Trimestral |
| | | 12 | Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral | | | | | | | | | | Trimestral |
| | | 13 | Diario General de Pólizas | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 14 | Condiciones Bancarias 1 | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 15 | Condiciones Bancarias 2 | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 16 | Condiciones Bancarias 3 | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | Otros Archivos (Plataforma Digital) | 17 | Diario de Ingresos | | | | | | | | | | Mensual |
| | | 18 | Catálogo de Cuentas | | | | | | | | | | Mensual |
| | | 19 | Catálogo de Pólizas | | | | | | | | | | Mensual |
| | | 20 | Listado de Operaciones con Proveedores de Bienes y Servicios | | | X | X | | | | | | Mensual |
| | | 21 | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité de Adquisiciones y Servicios | | | | | | X | | | | Trimestral |
| | | 22 | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité de Arrendamientos, Adquisiciones de Inmuebles y Enajenaciones | | | | | | X | | | | Trimestral |
| | | 23 | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité Interno de Obra Pública | | | | | | X | | | | Trimestral |
| | | 24 | Conciliación de Obra Pública | | | X | | | | X | | | Mensual |
| | | 25 | Programa Anual de Auditorías del Órgano Interno de Control | | X | | | X | | | | | Anual |
| | | 26 | Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Órgano Interno de Control | | X | | | X | | | | | Mensual |
| | | 27 | Relación de Servicios Públicos Concesionados | | X | X | X | X | | | | | Trimestral |
| | | 28 | Informe de la Deuda Pública | | X | X | | X | | | | | Trimestral |

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | | | Periodicidad | |
|---------------------|-----------------|----|---|-----------------|---|----|----|------|----|-----|-----|--------------|---------|
| Módulo | Submódulo | Nº | | | PM | TM | DA | TOIC | IC | DOP | PQE | | PQR |
| Módulo 1 | Pólizas (CD SF) | 29 | Pólizas de Ingresos con los documentos comprobatorios | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 30 | Pólizas de Diario con los documentos comprobatorios | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 31 | Pólizas de Egresos con los documentos comprobatorios | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 32 | Pólizas de Cheques con los documentos comprobatorios | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 33 | Archivo SIFE | | | | | | | | | | |

PM: Presidente(a) Municipal
TM: Tesorero(a) Municipal
DA: Director de Administración o Equivalente
TOIC: Titular del Órgano Interno de Control
IC: Integrantes del Comité
DOP: Director(a) de Obra Pública
PQE: Persona que elabora
PQR: Persona que revisa



El **módulo 2. Información presupuestaria** se compone de dos submódulos: 1) Información presupuestal y 2) Información complementaria.

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | | Periodicidad |
|---------------------|---|----|--|-----------------|---|----|----|--------|-----|----|--------------|
| Módulo | Submódulo | Nº | | | PM | TM | SA | TUIPPE | PQE | IA | |
| Módulo 2 | Información Presupuestal (Plataforma Digital) | 1 | Estado Analítico de Ingresos | | X | X | | | | | Mensual |
| | | 2 | Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) | | X | X | | | | | Mensual |
| | | 3 | Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos | | X | X | X | | | | Mensual |
| | | 4 | Estado Comparativo Presupuestal de Egresos | | X | X | X | X | | | Mensual |
| | | 5 | Ingresos | | | | | | | | Mensual |
| | | 6 | Egresos | | | | | | | | Mensual |
| | | 7 | Avance Trimestral del Programa Anual de Adquisiciones | | | | | | | | Trimestral |
| | | 8 | Avance del Programa Anual de Obras | | | | | | | | Trimestral |
| | | 9 | Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto | | | | | | | | Trimestral |
| | Información Complementaria (Plataforma Digital) | 10 | Dictamen de Recondición y Actualización Programática-Presupuestal para Resultados | | | X | | X | X | | Mensual |
| | | 11 | Dictamen de Recondición de Egresos | | | | | | | | Mensual |
| | | 12 | Formato de Solicitud de Traspasos Internos | | | X | | X | X | | Mensual |
| | | 13 | Dictamen de Recondición de Metas de Actividad por Proyecto | | | | | | | | Trimestral |
| | | 14 | Actas Digitalizadas de Cabildo de la Autorización de las Ampliaciones o Reducciones Realizadas al Presupuesto durante el Ejercicio 2023 | | | | | | | X | Trimestral |
| | | 15 | Actas Digitalizadas de Cabildo con Relación a la Autorización de las Modificaciones del Programa Anual de Obra durante el Ejercicio 2023 | | | | | | | X | Trimestral |

PM: Presidente(a) Municipal
 TM: Tesorero(a) Municipal
 SA: Secretario(a) del Ayuntamiento
 TUIPPE: Titular de la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación
 PQE: Persona que elabora
 IA: Integrantes del Ayuntamiento

El **módulo 3. Información programática** se compone de un submódulo: 1) Evaluación programática.

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | Periodicidad |
|---------------------|--|----|---|-----------------|---|-----|--------|-----|-----|--------------|
| Módulo | Submódulo | Nº | | | PM | TDG | TUIPPE | PQE | PQR | |
| Módulo 3 | Evaluación Programática (Plataforma Digital) | 1 | Fichas Técnicas de Seguimiento de Indicadores 2023 de Gestión o Estratégicos (PBRM 08b) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2023 | | | X | X | | | Trimestral |
| | | 2 | Formato de Recondición de Indicadores Estratégicos y/o de Gestión | | | X | X | | | Trimestral |
| | | 3 | Informe de las Acciones y Resultados de la Ejecución del Plan de Desarrollo Municipal | | | X | X | | | Trimestral |
| | | 4 | Reporte de Avance de los Programas de Trabajo Municipal (Agenda Digital) | | X | | | X | X | Trimestral |

PM: Presidente(a) Municipal
 TDG: Titular de la Dependencia General
 TUIPPE: Titular de la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación
 PQE: Persona que elabora
 PQR: Persona que revisa



El **módulo 4. Información administrativa** se compone de cinco submódulos: 1) Obra, 2) Nómina, 3) Información de bienes muebles e inmuebles, 4) Género e igualdad sustantiva y 5) Declaratoria de Alerta de Violencia de Género.

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | | | | Periodicidad | |
|---------------------|---|-----|---|-----------------|---|----|------|-----|----|----|-----|-----|--------------|------------|
| Módulo | Submódulo | Año | | | PM | TM | TOIC | DOP | SA | SM | PQE | PQR | | |
| Módulo 4 | Obra (Plataforma Digital) | 1 | Informe Mensual de Obras por Contrato (IMOC) | | X | X | | X | X | | X | X | Trimestral | |
| | | 2 | Informe Mensual de Obras por Administración (IMOA) | | X | X | | X | X | | X | X | Trimestral | |
| | | 3 | Informe Mensual de Reparación y Mantenimientos (IMROM) | | X | X | | X | X | | X | X | Trimestral | |
| | Nómina (Plataforma Digital) | 4 | Conciliación de Nómina 1 | | | | | | | | | | | Quincenal |
| | | 5 | Conciliación de Nómina 2 | | | | | | | | | | | Quincenal |
| | | 6 | Comprobante Bancario de la Dispersión de la Nómina 1 | | | | | | | | | | | Quincenal |
| | | 7 | Comprobante Bancario de la Dispersión de la Nómina 2 | | | | | | | | | | | Quincenal |
| | | 8 | Tabulador de sueldos | | X | X | | | | X | | | | Trimestral |
| | | 9 | Certificación de Competencia Laboral de Servidores Públicos | | X | | X | | | | | | | Trimestral |
| | Información de Bienes Muebles e Inmuebles (Plataforma Digital) | 10 | Relación de Juicios Laborales Vigentes | | X | X | X | | | | | | | Trimestral |
| | | 11 | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Inmuebles | | X | X | X | | X | X | | | | Mensual |
| | | 12 | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Muebles | | X | X | X | | X | X | | | | Mensual |
| | | 13 | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Muebles de Bajo Costo | | X | X | X | | X | X | | | | Mensual |
| | | 14 | Inventario de Bienes Inmuebles | | X | X | X | | X | X | | | | Semestral |
| | | 15 | Inventario de Bienes Muebles | | X | X | X | | X | X | | | | Semestral |
| | Género e Igualdad Sustantiva (Plataforma Digital) | 16 | Inventario de Bienes Muebles de Bajo Costo | | X | X | X | | X | X | | | | Semestral |
| | | 17 | Transversabilidad de la Perspectiva de Género e Igualdad Sustantiva | | X | | | | | | | X | X | Semestral |
| | Declaratoria de Alerta de Violencia de Género (Plataforma Digital) | 18 | Prevenición, Atención, Sanción, y Erradicación de la Violencia Contra las Mujeres | | X | | | | | | | X | X | Semestral |
| | | 19 | Declaratoria de Alerta de Violencia de Género por Femenicidio y Desaparición de Mujeres | | X | | | | | | | X | X | Anual |

| | |
|-------|--|
| PM: | Presidente(a) Municipal |
| TM: | Tesorero(a) Municipal |
| TOIC: | Titular del Organismo Interno de Control |
| DOP: | Director(a) de Obras Públicas |
| SA: | Secretario(a) del Ayuntamiento |
| SM: | Sindico(a) Municipal |
| PQE: | Persona que elabora |
| PQR: | Persona que revisa |



Contenido de los módulos correspondientes a los Organismos Descentralizados

El módulo 1. Información contable y financiera se compone de tres submódulos: 1) Estados financieros, 2) Formatos auxiliares y 3) Otros archivos.

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | | | | Periodicidad | |
|---------------------|--|-----|---|-----------------|---|------|----|------|----|-----|-----|-----|--------------|------------|
| Módulo | Submódulo | No. | | | DG | ToEQ | DA | TOIC | IC | DOP | PQE | PQR | | |
| Módulo 1 | Estados Financieros (Plataforma Digital) | 1 | Estado de Situación Financiera | | X | X | | X | | | | | Mensual | |
| | | 2 | Notas a los Estados Financieros | | | X | | | | | | | Mensual | |
| | | 3 | Estado de Actividades | | X | X | | X | | | | | Mensual | |
| | | 4 | Estado de Variación en la Hacienda Pública | | X | X | | X | | | | | Mensual | |
| | | 5 | Estado Analítico del Activo | | X | X | | X | | | | | Mensual | |
| | | 6 | Estado Analítico de Deuda y otros Pasivos | | X | X | | X | | | | | Mensual | |
| | | 7 | Estado de Cambios en la Situación Financiera | | X | X | | X | | | | | Mensual | |
| | | 8 | Estado de Flujos de Efectivo | | X | X | | X | | | | | Mensual | |
| | | 9 | Dictamen de Estados Financieros | | | | | | | | | | | Anual |
| | Formatos Auxiliares (Plataforma Digital) | 10 | Anexo al Estado de Situación Financiera | | | | | | | | | | | Mensual |
| | | 11 | Balanza de Comprobación Acumulada Trimestral | | | | | | | | | | | Trimestral |
| | | 12 | Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral | | | | | | | | | | | Trimestral |
| | | 13 | Diario General de Pólizas | | | X | | | | | X | X | | Mensual |
| | | 14 | Conciliaciones Bancarias 1 | | | X | | | | | X | X | | Mensual |
| | | 15 | Conciliaciones Bancarias 2 | | | X | | | | | X | X | | Mensual |
| | | 16 | Conciliaciones Bancarias 3 | | | X | | | | | X | X | | Mensual |
| | Otros Archivos (Plataforma Digital) | 17 | Diario de Ingresos | | | | | | | | | | | Mensual |
| | | 18 | Catálogo de Cuentas | | | | | | | | | | | Mensual |
| | | 19 | Catálogo de Pólizas | | | | | | | | | | | Mensual |
| | | 20 | Listado de Operaciones con Proveedores de Bienes y Servicios | | | X | X | | | | | | | Mensual |
| | | 21 | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité de Adquisiciones y Servicios | | | | | | X | | | | | Trimestral |
| | | 22 | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité de Arrendamientos, Adquisiciones de Inmuebles y Enajenaciones | | | | | | X | | | | | Trimestral |
| | | 23 | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité Interno de Obra Pública* | | | | | | X | | | | | Trimestral |
| | | 24 | Conciliación de Obra Pública* | | | X | | | | X | | | | Mensual |
| | | 25 | Programa Anual de Auditorías del Organismo Interno de Control | | | X | | X | | | | | | Anual |
| | | 26 | Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Organismo Interno de Control | | X | | | X | | | | | | Mensual |
| | | 27 | Informe de la Deuda Pública | | X | X | | X | | | | | | Trimestral |

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | | | | Periodicidad |
|---------------------|-----------|-----|---|-----------------|---|----|----|------|----|-----|-----|-----|--------------|
| Módulo | Submódulo | No. | | | PM | TM | DA | TOIC | IC | DOP | PQE | PQR | |
| | | 28 | Pólizas de Ingresos con los documentos comprobatorios | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 29 | Pólizas de Doble con los documentos comprobatorios | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 30 | Pólizas de Egresos con los documentos comprobatorios | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 31 | Pólizas de Cheques con los documentos comprobatorios | | | X | | | | | X | X | Mensual |
| | | 32 | Archivo SFE | | | | | | | | | | Mensual |

* S sólo aplica para ODAS

| | |
|-------|--|
| DG: | Director(a) General del Organismo Descentralizado |
| ToEQ: | Tesoro(a) o Equivalente del Organismo Descentralizado |
| DA: | Director de Administración o Equivalente del Organismo Descentralizado |
| TOIC: | Titular del Órgano Interno de Control del Organismo Descentralizado |
| IC: | Integrantes del Comité |
| DOP: | Director(a) de Obra Pública ODAS |
| PQE: | Persona que elabora del Organismo Descentralizado |
| PQR: | Persona que revisa del Organismo Descentralizado |



El **módulo 2. Información presupuestaria** se compone de dos submódulos: 1) Información presupuestal y 2) Información complementaria.

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | Periodicidad |
|---------------------|---|-----|--|-----------------|---|------|--------|------|-----|--------------|
| Módulo | Submódulo | No. | | | DG | ToEQ | TUIPPE | IOMG | PQE | |
| Módulo 2 | Información Presupuestal (Plataforma Digital) | 1 | Estado Analítico de Ingresos | | X | X | | | | Mensual |
| | | 2 | Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) | | X | X | | | | Mensual |
| | | 3 | Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos | | X | X | | | | Mensual |
| | | 4 | Estado Comparativo Presupuestal de Egresos | | X | X | X | | | Mensual |
| | | 5 | Ingresos | | | | | | | Mensual |
| | | 6 | Egresos | | | | | | | Mensual |
| | | 7 | Avance Trimestral del Programa Anual de Adquisiciones | | | | | | | Trimestral |
| | | 8 | Avance del Programa Anual de Obras | | | | | | | Trimestral |
| | | 9 | Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto | | | | | | | Trimestral |
| | Información Complementaria (Plataforma Digital) | 10 | Dictamen de Recondición y Actualización Programática-Presupuestal para Resultados | | | X | X | | X | Mensual |
| | | 11 | Dictamen de Recondición de Egresos | | | | | | | Mensual |
| | | 12 | Formato de Solicitud de Traspasos Internos | | | X | X | | X | Mensual |
| | | 13 | Dictamen de Recondición de Metas de Actividad por Proyecto | | | | | | | Trimestral |
| | | 14 | Actas Digitalizadas de Cabildo de la Autorización de las Ampliaciones o Reducciones Realizadas al Presupuesto durante el Ejercicio 2023 | | | | | X | | Trimestral |
| | | 15 | Actas Digitalizadas de Cabildo con Relación a la Autorización de las Modificaciones del Programa Anual de Obra durante el Ejercicio 2023 | | | | | X | | Trimestral |

DG: Director (a) General del Organismo Descentralizado
 ToEQ: Tesorero(a) o Equivalente del Organismo Descentralizado
 TUIPPE: Titular de la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación
 IOMG: Integrantes del Órgano Máximo de Gobierno
 PQE: Persona que elabora

El **módulo 3. Información programática** se compone de un submódulo: 1) Evaluación programática.

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | Periodicidad |
|---------------------|--|-----|---|-----------------|---|--------|--------------|
| Módulo | Submódulo | No. | | | TDG | TUIPPE | |
| Módulo 3 | Evaluación Programática (Plataforma Digital) | 1 | Fichas Técnicas de Seguimiento de Indicadores 2023 de Gestión o Estratégicos (PbRM 08b) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2023 | | X | X | Trimestral |
| | | 2 | Formato de Recondición de Indicadores Estratégicos y/o de Gestión | | X | X | Trimestral |

TDG: Titular de la Dependencia General
 TUIPPE: Titular de la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación



El **módulo 4. Información administrativa** se compone de tres submódulos: 1) Obra, 2) Nómina, y 3) Información de bienes Muebles e Inmuebles.

| Tipo de Información | | | Documento | Tipo de Archivo | Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF) | | | | | | | Periodicidad | |
|---------------------|---|----|--|-----------------|---|------|------|---|-----|-----|-----|--------------|------------|
| Módulo | Submódulo | No | | | DG | ToEQ | TOIC | C | DOP | PQE | PQR | | |
| Módulo 4 | Obra* (Plataforma Digital) | 1 | Informe Mensual de Obras por Contrato (IMOC) | | X | X | | X | X | X | X | Trimestral | |
| | | 2 | Informe Mensual de Obras por Administración (IMOA) | | X | X | | X | X | X | X | Trimestral | |
| | | 3 | Informe Mensual de Reparación y Mantenimientos (IMROM) | | X | X | | X | X | X | X | Trimestral | |
| | Nómina (Plataforma Digital) | 4 | Conciliación de Nómina 1 | | | | | | | | | | Quincenal |
| | | 5 | Conciliación de Nómina 2 | | | | | | | | | | Quincenal |
| | | 6 | Comprobante Bancario de la Dispersión de la Nómina 1 | | | | | | | | | | Quincenal |
| | | 7 | Comprobante Bancario de la Dispersión de la Nómina 2 | | | | | | | | | | Quincenal |
| | | 8 | Tabulador de sueldos | | X | X | | X | | | | | Trimestral |
| | | 9 | Certificación de Competencia Laboral de Servidores Públicos | | X | | X | | | | | | Trimestral |
| | | 10 | Relación de Juicios Laborales Vigentes | | X | X | X | | | | | | Trimestral |
| | Información de Bienes Muebles e Inmuebles (Plataforma Digital) | 11 | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Inmuebles | | X | X | X | | | | | | Mensual |
| | | 12 | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Muebles | | X | X | X | | | | | | Mensual |
| | | 13 | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Muebles de Bajo Costo | | X | X | X | | | | | | Mensual |
| | | 14 | Inventario de Bienes Inmuebles | | X | X | X | | | | | | Semestral |
| | | 15 | Inventario de Bienes Muebles | | X | X | X | | | | | | Semestral |
| | | 16 | Inventario de Bienes Muebles de Bajo Costo | | X | X | X | | | | | | Semestral |

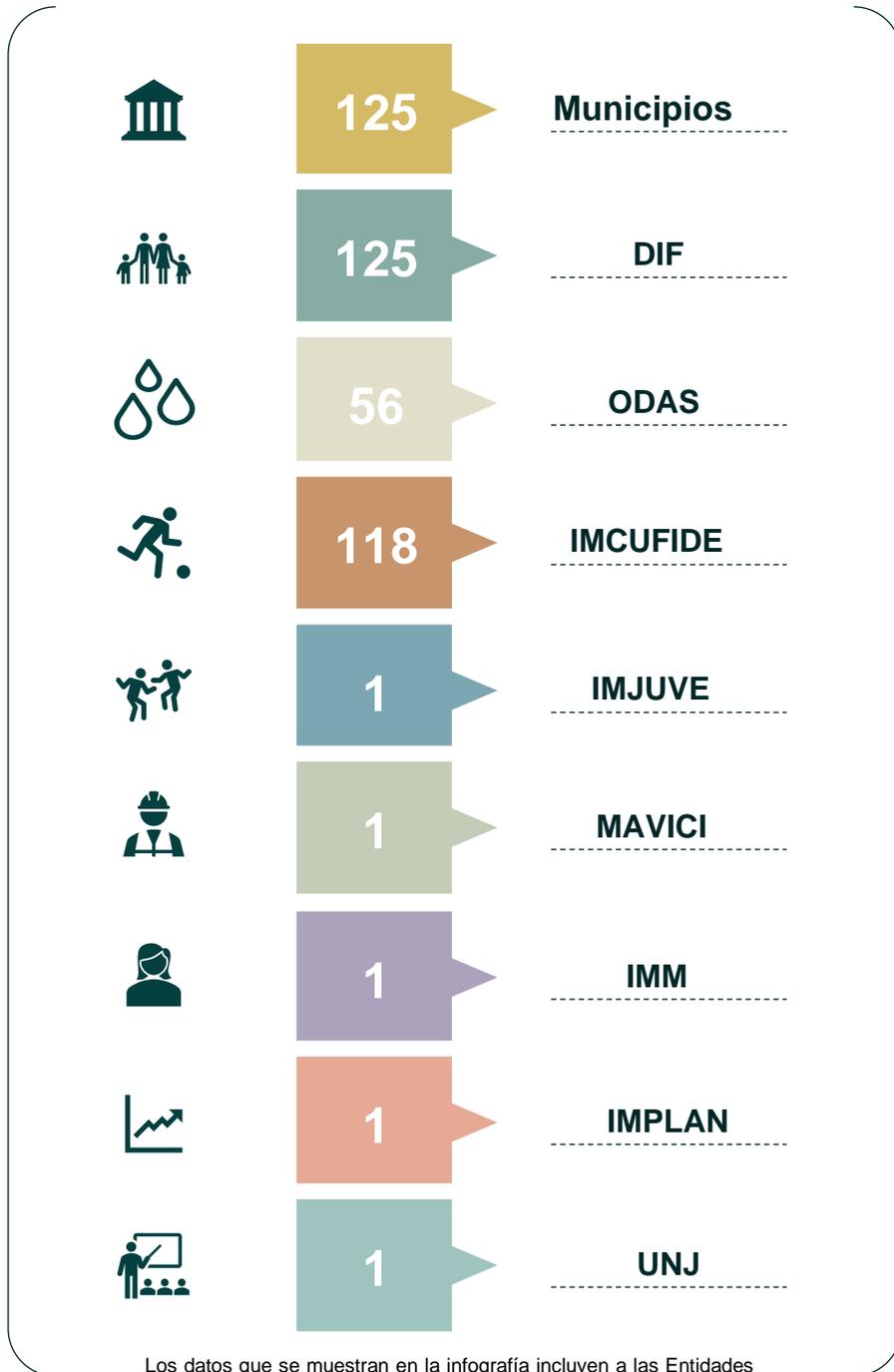
* Solo aplica para ODAS

| |
|---|
| <p>DG: Director(a) General del Organismo Descentralizado ToEQ: Tesorero(a) o Equivalente del Organismo Descentralizado TOIC: Titular del Órgano Interno de Control C: Comisario(a) del Organismo Descentralizado DOP: Director(a) de Obra Pública (ODAS) PQE: Persona que elabora del Organismo Descentralizado PQR: Persona que revisa del Organismo Descentralizado</p> |
|---|

Entidades Fiscalizables Municipales obligadas a presentar el Informe Trimestral

429

Entidades Fiscalizables Municipales



Los datos que se muestran en la infografía incluyen a las Entidades con decreto de creación que no operaron en el Ejercicio Fiscal 2023.



A continuación, se muestra la relación de organismos descentralizados municipales con decreto de creación que no operaron en el Ejercicio Fiscal 2023.

| Tipo de Entidad | | |
|-----------------|----------------------------|---------------------|
| ODAS | | |
| 1. Amanalco | 4. Rayón | 6. Texcoco |
| 2. Cuautitlán | 5. San Felipe del Progreso | 7. Villa del Carbón |
| 3. Polotitlán | | |

| Tipo de Entidad | | |
|--------------------|-----------------------------|----------------|
| IMCUFIDE | | |
| 1. Cuautitlán | 9. San Antonio la Isla | 17. Timilpan |
| 2. Hueyoptla | 10. Soyaniquilpan de Juárez | 18. Tlatlaya |
| 3. Ixtapan del Oro | 11. Sultepec | 19. Tonatico |
| 4. Ixtlahuaca | 12. Tejupilco | 20. Tultepec |
| 5. Jiquipilco | 13. Temascaltepec | 21. Xalatlaco |
| 6. Joquicingo | 14. Temoaya | 22. Xonacatlán |
| 7. Morelos | 15. Tequixquiac | 23. Zacualpan |
| 8. Polotitlán | 16. Texcalyacac | |

| Tipo de Entidad |
|--|
| Otros |
| 1. Instituto Municipal de Planeación de Valle de Bravo |
| 2. Universidad de Naucalpan de Juárez |

A través del Componente de Recepción de Informes Trimestrales fue presentada la información, con el uso de la firma electrónica que se asignó a las personas servidoras públicas que ocupan el cargo de Presidentes Municipales, a quienes para dar certeza jurídica del envío, el sistema les emitió la constancia correspondiente.

Constancia de
Envío / Recepción

"2023 Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"
Toluca de Lerdo, Estado de México, lunes, 6 de noviembre de 2023

CONSTANCIA. En la Ciudad de Toluca de Lerdo, Estado de México, siendo las 09:07 del día lunes, 6 de noviembre de 2023 el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
-----HACE CONSTAR-----

Que a través del Componente de Recepción de Informes Trimestrales de la Plataforma Digital del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, el Director General **Ulises Mercado Pérez** PRESENTÓ EL INFORME TRIMESTRAL, TERCER TRIMESTRE 2023 del [redacted], México; que quedó registrado bajo el número de folio de envío: IT/2023/2024/06,11; 2023/09-07:11 del que se desprende que al mismo fue agregado el siguiente soporte documental:

Julio

| Núm. | Módulo | Sección | Archivo | Tipo | Tamaño | Status Validación |
|------|----------|---------------------|---------------------------------|-------|-----------|-------------------|
| 1 | MODULO 1 | ESTADOS FINANCIEROS | Estado de Situación Financiera | pdf | 0.3846 MB | Verificado |
| 1 | MODULO 1 | ESTADOS FINANCIEROS | Estado de Situación Financiera | excel | 0.0977 MB | Verificado |
| 1 | MODULO 1 | ESTADOS FINANCIEROS | Estado de Situación Financiera | txt | 0.0113 MB | Verificado |
| 2 | MODULO 1 | ESTADOS FINANCIEROS | Notas a los Estados Financieros | pdf | 0.6036 MB | Verificado |

Ulises Mercado Pérez
Director General

VISTA la presentación del Informe Trimestral, tercer trimestre 2023 del [redacted], México; **SE TIENE POR RECIBIDO** y registrado bajo el número de folio "OSFEM/AERIEF/2024/IT/2023/1569/06-11-23/09-07:11"; por lo que se emite el siguiente:

-----ACUERDO-----

Con fundamento en el artículo 350 del Código Financiero del Estado de México y Municipios y 28 de los Lineamientos para la implementación, operatividad y uso de la Plataforma Digital del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y la aplicación de la Firma Electrónica; el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, tiene por recibido el Informe Trimestral, tercer trimestre 2023 del [redacted], México, el que queda sujeto a revisión para verificar que cumpla con los 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.

Atentamente

Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México



Validación del contenido de los Informes Trimestrales Municipales

Se diseñó una herramienta de verificación denominada “Validación del contenido de los Informes Trimestrales Municipales”, con el objetivo de obtener los porcentajes de cumplimiento de información por parte de las Entidades Fiscalizables.

A continuación se muestra un ejemplo del formato aplicado a los Municipios para la validación del contenido de la información presentada en cada uno de los cuatro módulos:

| AUDITORIA ESPECIAL DE REVISIÓN DE INFORMACIÓN DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES | | | | | | | | | | | |
|--|-------|--|------------|------------------|--|------------|------------------|---|------------|------------------|----------------|
| FICHA DE VERIFICACIÓN INFORME TRIMESTRAL | | | | | | | | | | | |
| DIRECCIÓN DE ADSCRIPCIÓN | | DEPARTAMENTO DE ADSCRIPCIÓN | | | SUPERVISOR | | | REVISADO POR | | | |
| ENTIDAD | | No. DEL ENTE | | | NOMBRE DE LA ENTIDAD | | | FECHA DE VERIFICACIÓN | | | |
| No. DE VERIFICACIÓN | | FOLIO CON EL QUE SE RECIBIO EL INFORME TRIMESTRAL | | | FECHA DE ENTREGA ESTABLECIDA EN EL ACUERDO | | | FECHA DE ENTREGA DE EL INFORME TRIMESTRAL | | | |
| MÓDULO 1 | | | | | | | | | | | |
| SECCION | TIPO | DESCRIPCION | ESTATUS M1 | IRREGULARIDAD M1 | COMENTARIOS M1 | ESTATUS M2 | IRREGULARIDAD M2 | COMENTARIOS M2 | ESTATUS M3 | IRREGULARIDAD M3 | COMENTARIOS M3 |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Estado de Situación Financiera (ESF) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | excel | Estado de Situación Financiera (ESF) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | txt | Estado de Situación Financiera (ESF) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Notas a los Estados Financieros (NEF) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Estado de Actividades (EA) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | excel | Estado de Actividades (EA) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | txt | Estado de Actividades (EA) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Estado de Variación en la Hacienda Pública (EVHP) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | excel | Estado de Variación en la Hacienda Pública (EVHP) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | txt | Estado de Variación en la Hacienda Pública (EVHP) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Estado Analítico del Activo (EAA) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | excel | Estado Analítico del Activo (EAA) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | txt | Estado Analítico del Activo (EAA) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Estado Analítico de Deuda y otros Pasivos (EADOP) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | excel | Estado Analítico de Deuda y otros Pasivos (EADOP) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | txt | Estado Analítico de Deuda y otros Pasivos (EADOP) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Estado de Cambios en la Situación Financiera (ECOSF) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | excel | Estado de Cambios en la Situación Financiera (ECOSF) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | txt | Estado de Cambios en la Situación Financiera (ECOSF) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Estado de Flujos de Efectivo (EFE) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | excel | Estado de Flujos de Efectivo (EFE) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | txt | Estado de Flujos de Efectivo (EFE) | | | | | | | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS | pdf | Dictamen de Estados Financieros (DEF) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | excel | Anexo al Estado de Situación Financiera (AESF) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | excel | Balanza de Comprobación Acumulada Trimestral (BCAT) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | excel | Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral (BODAT) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | pdf | Diario General de Polizas (DGP) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | excel | Diario General de Polizas (DGP) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | pdf | Conciliaciones Bancarias 1 (CB1) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | pdf | Conciliaciones Bancarias 2 (CB2) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | pdf | Conciliaciones Bancarias 3 (CB3) | | | | | | | | | |
| FORMATOS AUXILIARES | excel | Diario de Ingresos (DI) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | txt | Catálogo de Cuentas (C) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | txt | Catálogo de Polizas (P) | | | | | | | | | |



| MÓDULO 1 | | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|--|------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|
| SECCION | TIPO | DESCRIPCION | ESTATUS M1 | IRREGULARIDAD M1 | COMENTARIOS M1 | ESTATUS M2 | IRREGULARIDAD M2 | COMENTARIOS M2 | ESTATUS M3 | IRREGULARIDAD M3 | COMENTARIOS M3 |
| OTROS ARCHIVOS | pdf | Listado de Operaciones con Proveedores de Bienes y Servicios (LOPBS) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | excel | Listado de Operaciones con Proveedores de Bienes y Servicios (LOPBS) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | pdf | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité de Adjudicaciones y Servicios (DAECA3) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | excel | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité de Adjudicaciones y Servicios (DAECA3) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | pdf | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité de Arrendamientos, Adjudicaciones de Inmuebles y Enajenaciones (DAECAAE) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | excel | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité de Arrendamientos, Adjudicaciones de Inmuebles y Enajenaciones (DAECAAE) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | pdf | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité Interno de Obra Pública (DAECIDOP) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | excel | Dictámenes de Adjudicación Emitidos por el Comité Interno de Obra Pública (DAECIDOP) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | pdf | Conciliación de Obra Pública (COOP) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | excel | Conciliación de Obra Pública (COOP) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | pdf | Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Órgano Interno de Control (IAERIOC) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | excel | Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Órgano Interno de Control (IAERIOC) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | txt | Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Órgano Interno de Control (IAERIOC) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | pdf | Relación de Servicios Públicos Concesionados (RSPC) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | pdf | Informe de la Deuda Pública (IDP) | | | | | | | | | |
| OTROS ARCHIVOS | excel | Informe de la Deuda Pública (IDP) | | | | | | | | | |



Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables

| MÓDULO 2 | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|-------|--|------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|
| SECCION | TIPO | DESCRIPCION | ESTATUS M1 | IRREGULARIDAD M1 | COMENTARIOS M1 | ESTATUS M2 | IRREGULARIDAD M2 | COMENTARIOS M2 | ESTATUS M3 | IRREGULARIDAD M3 | COMENTARIOS M3 |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | pdf | Estado Analítico de Ingresos (EAI) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Estado Analítico de Ingresos (EAI) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | pdf | Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Conceptos) (EAEPECCO) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Conceptos) (EAEPECCO) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | pdf | Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos (ECPI) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos (ECPI) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | pdf | Estado Comparativo Presupuestal de Egresos (ECPE) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Estado Comparativo Presupuestal de Egresos (ECPE) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Ingresos (I) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Egresos (E) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Avance Trimestral del Programa Anual de Adquisiciones (ATPAA) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Avance del Programa Anual de Obras (APAIO) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | txt | Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto (ATMAP) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | pdf | Dictamen de Reconstrucción y Actualización Programática Presupuestal para Resultados (DRUAPPR) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | txt | Dictamen de Reconstrucción de Egresos (DRE) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | pdf | Formato de Solicitud de Traspasos Internos (FSTI) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | excel | Formato de Solicitud de Traspasos Internos (FSTI) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | txt | Formato de Solicitud de Traspasos Internos (FSTI) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | txt | Dictamen de Reconstrucción de Metas de Actividad por Proyecto (DRMAP) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | pdf | Actas digitalizadas de Cabildeo de la autorización de las ampliaciones o reducciones realizadas al presupuesto durante el ejercicio 2023 (ADCAARPP) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | pdf | Actas digitalizadas de Cabildeo con relación a la autorización de las modificaciones del Programa Anual de Obra durante el ejercicio 2023 (ADCMAPAO) | | | | | | | | | |



Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables

| MÓDULO 3 | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|------|---|------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|
| SECCION | TIPO | DESCRIPCION | ESTATUS M1 | IRREGULARIDAD M1 | COMENTARIOS M1 | ESTATUS M2 | IRREGULARIDAD M2 | COMENTARIOS M2 | ESTATUS M3 | IRREGULARIDAD M3 | COMENTARIOS M3 |
| EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA | pdf | Fichas Técnicas de Seguimiento de Indicadores 2023 de Gestión o Estratégicos (FMTG 02) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2023 (PFRM02) | | | | | | | | | |
| EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA | txt | Fichas Técnicas de Seguimiento de Indicadores 2023 de Gestión o Estratégicos (FMTG 02) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2023 (PFRM02) | | | | | | | | | |
| EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA | pdf | Formato de Reconstrucción de Indicadores Estratégicos y/o de Gestión (FRIEG) | | | | | | | | | |
| EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA | pdf | Informe de las Acciones y Resultados de la Ejecución del Plan de Desarrollo Municipal (IAEPDM) | | | | | | | | | |
| EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA | pdf | Reporte de Avance de los Programas de Trabajo Municipal (Leyenda Digital) (RPTM) | | | | | | | | | |



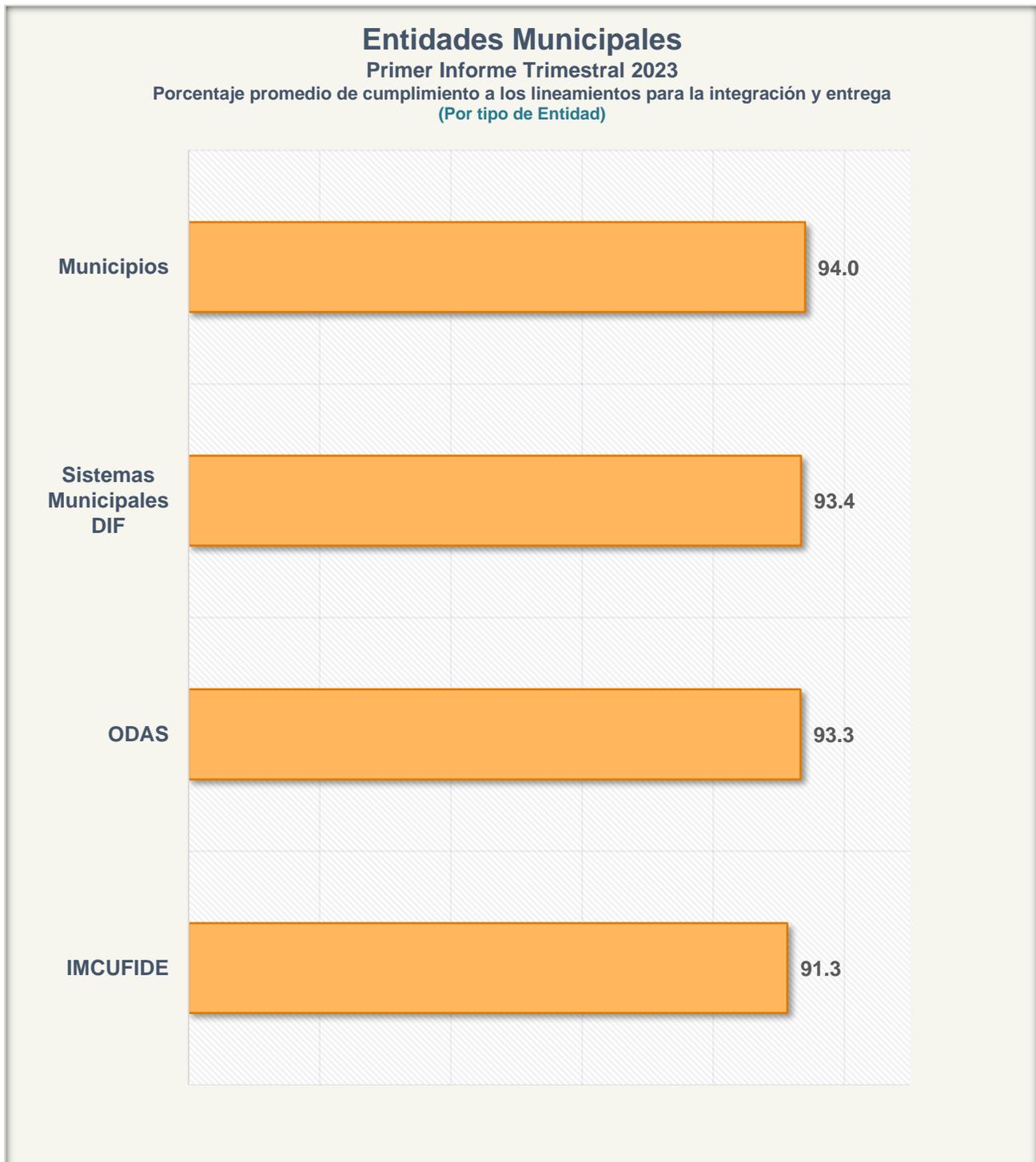
Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables

| MÓDULO 4 | | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|
| SECCION | TIPO | DESCRIPCIÓN | ESTATUS M1 | IRREGULARIDAD M1 | COMENTARIOS M1 | ESTATUS M2 | IRREGULARIDAD M2 | COMENTARIOS M2 | ESTATUS M3 | IRREGULARIDAD M3 | COMENTARIOS M3 |
| OBRA | pdf | Informe Mensual de Obras por Contrato (IMOC) | | | | | | | | | |
| OBRA | excel | Informe Mensual de Obras por Contrato (IMOC) | | | | | | | | | |
| OBRA | pdf | Informe Mensual de Obras por Administración (IMO4) | | | | | | | | | |
| OBRA | excel | Informe Mensual de Obras por Administración (IMO4) | | | | | | | | | |
| OBRA | pdf | Informe Mensual de Reparación y Mantenimientos (IMROM) | | | | | | | | | |
| OBRA | excel | Informe Mensual de Reparación y Mantenimientos (IMROM) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | excel | Conciliación de Nómina 1 (CN1) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | excel | Conciliación de Nómina 2 (CN2) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | pdf | Comprobante Bancario de la Dispersión de la Nómina 1 (CBDN1) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | pdf | Comprobante Bancario de la Dispersión de la Nómina 2 (CBDN2) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | pdf | Tabulador de sueldos (TS) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | excel | Tabulador de sueldos (TS) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | pdf | Certificación de Competencia Laboral de Servidores Públicos (OCLSP) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | pdf | Relación de Juicios Laborales Vigentes (RULV) | | | | | | | | | |
| NÓMINA Y COMPROBANTES FISCALES | excel | Relación de Juicios Laborales Vigentes (RULV) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | pdf | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Inmuebles (RMIB) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | excel | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Inmuebles (RMIB) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | pdf | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Muebles (RMMB) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | excel | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Muebles (RMMB) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | pdf | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Muebles de Bajo Costo (RMMBBC) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | excel | Reporte Mensual de Movimientos de Bienes Muebles de Bajo Costo (RMMBBC) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | pdf | Inventario de Bienes Inmuebles (IB) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | excel | Inventario de Bienes Inmuebles (IB) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | pdf | Inventario de Bienes Muebles (IBM) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | excel | Inventario de Bienes Muebles (IBM) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | pdf | Inventario de Bienes Muebles de Bajo Costo (IBMBC) | | | | | | | | | |
| INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | excel | Inventario de Bienes Muebles de Bajo Costo (IBMBC) | | | | | | | | | |
| GÉNERO E IGUALDAD SUSTANTIVA | pdf | Transversalidad de la Perspectiva de Género e Igualdad Sustantiva (TPGIS) | | | | | | | | | |
| GÉNERO E IGUALDAD SUSTANTIVA | excel | Transversalidad de la Perspectiva de Género e Igualdad Sustantiva (TPGIS) | | | | | | | | | |
| GÉNERO E IGUALDAD SUSTANTIVA | pdf | Prevención, Atención, Sanción, y Erradicación de la Violencia Contra las Mujeres (PASEVCM) | | | | | | | | | |
| GÉNERO E IGUALDAD SUSTANTIVA | excel | Prevención, Atención, Sanción, y Erradicación de la Violencia Contra las Mujeres (PASEVCM) | | | | | | | | | |
| COMENTARIOS GENERALES | | | | | | | | | | | |



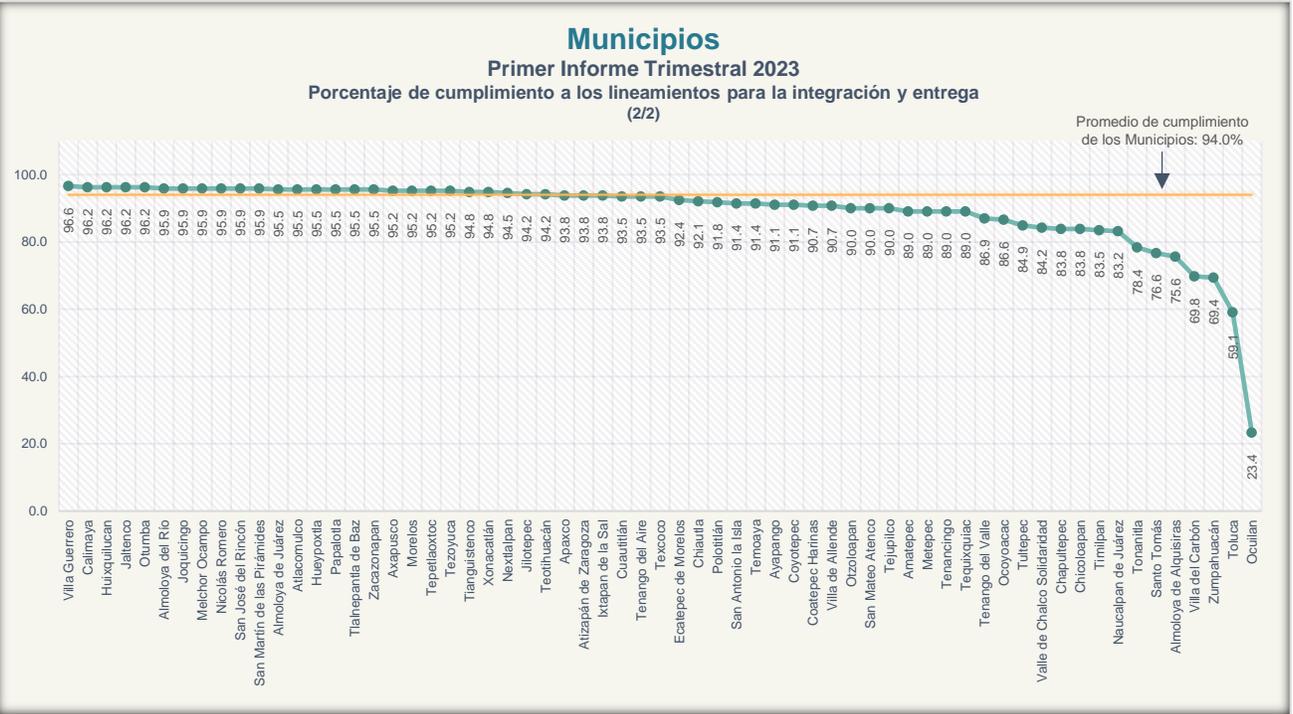
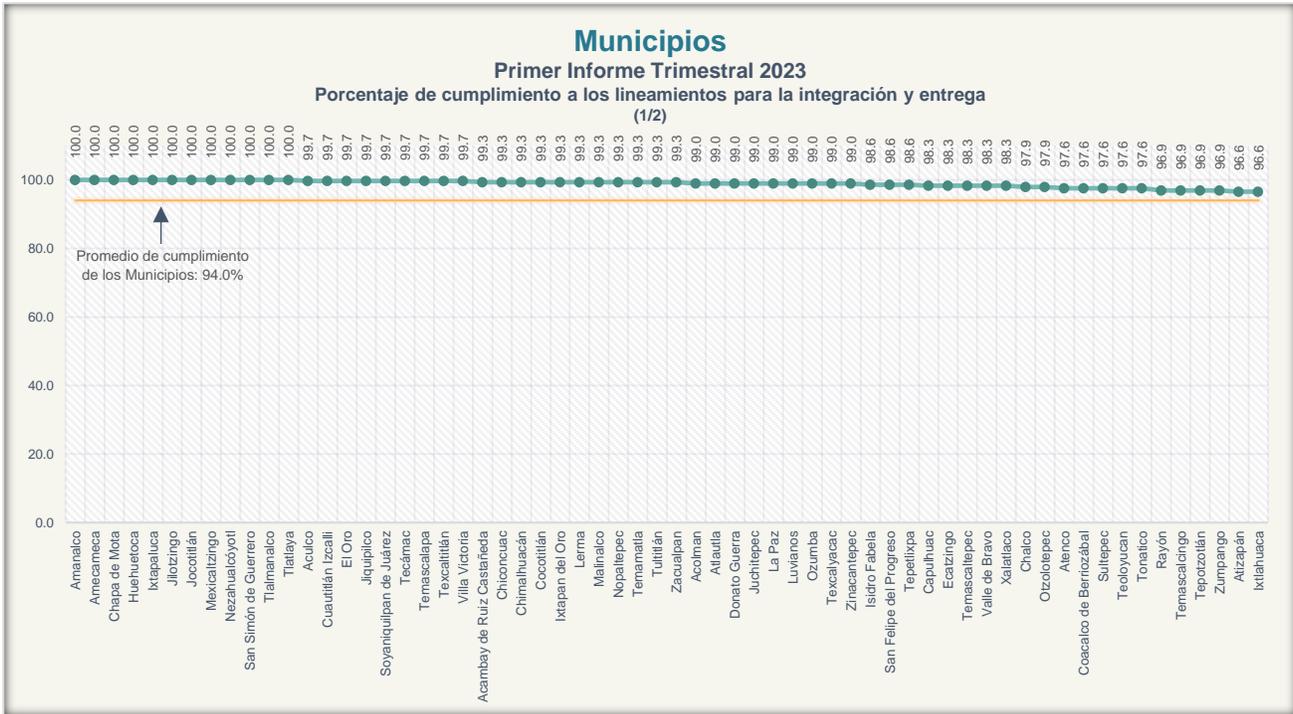
Entrega de informes y cumplimiento a los lineamientos para la integración y entrega

Estadísticas del Primer Informe Trimestral



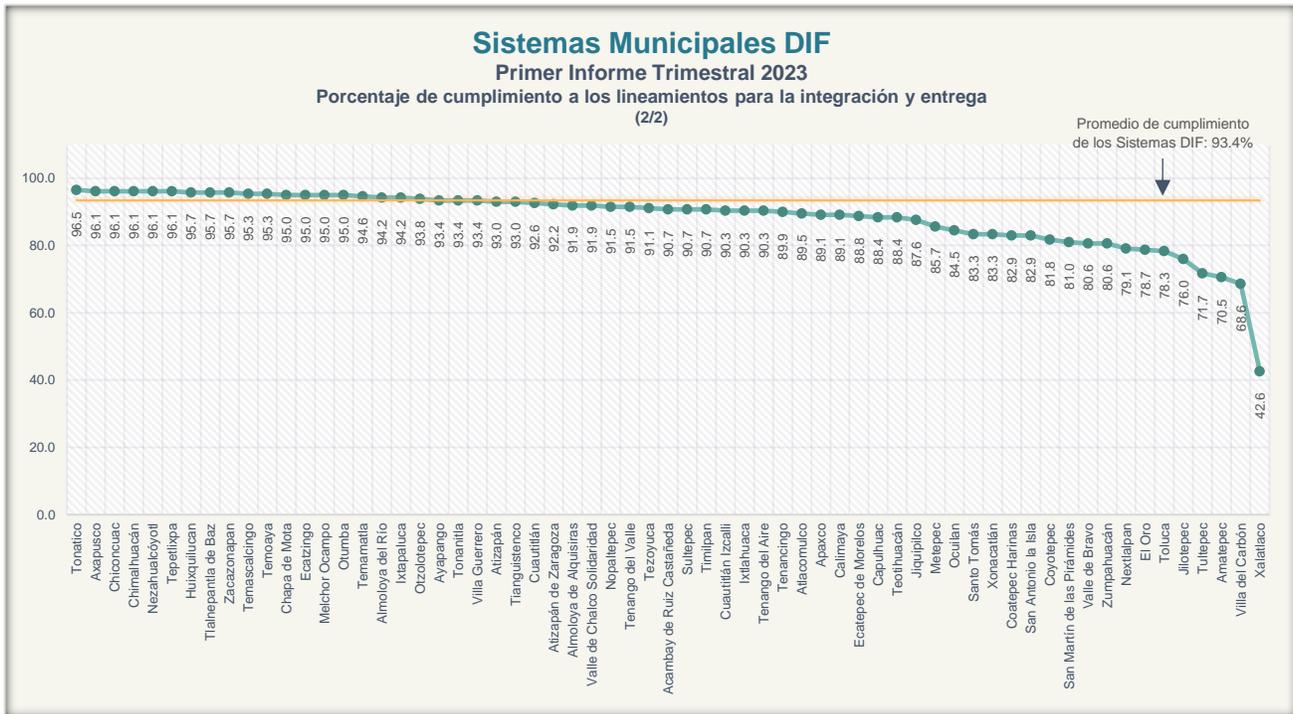
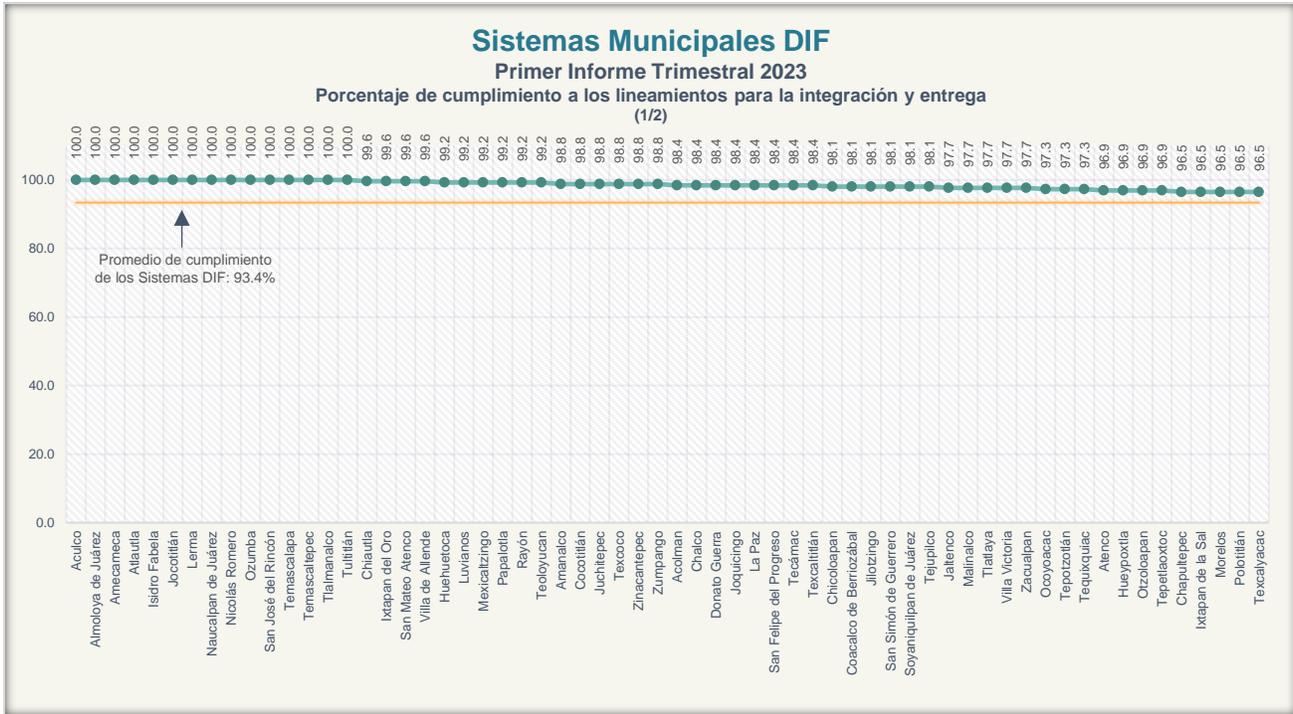


a) Cumplimiento de Municipios

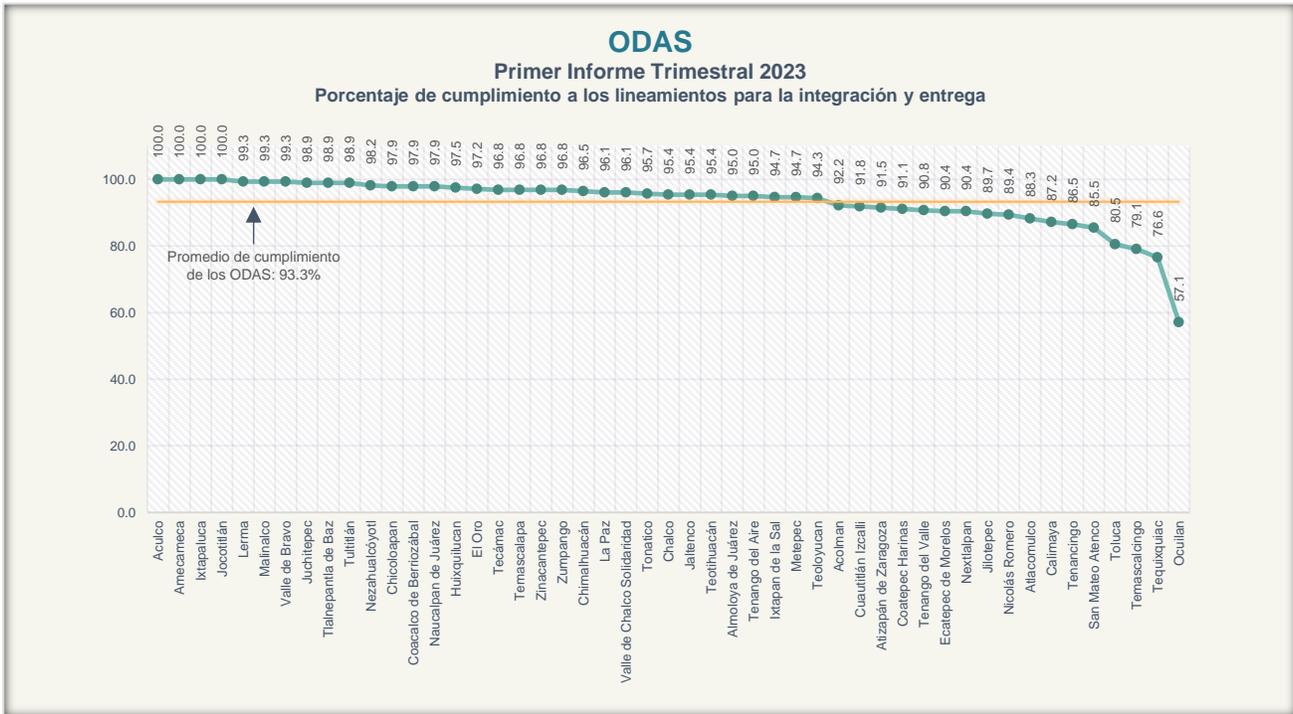




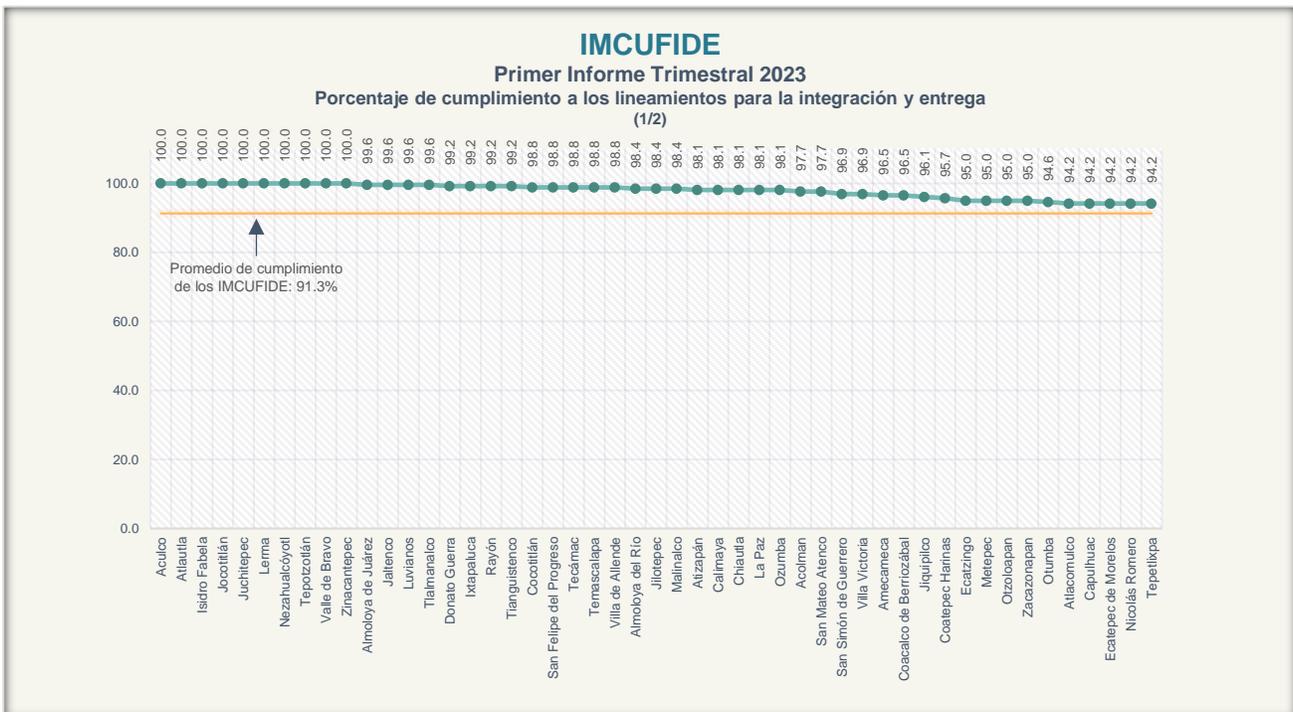
b) Cumplimiento de Sistemas Municipales DIF

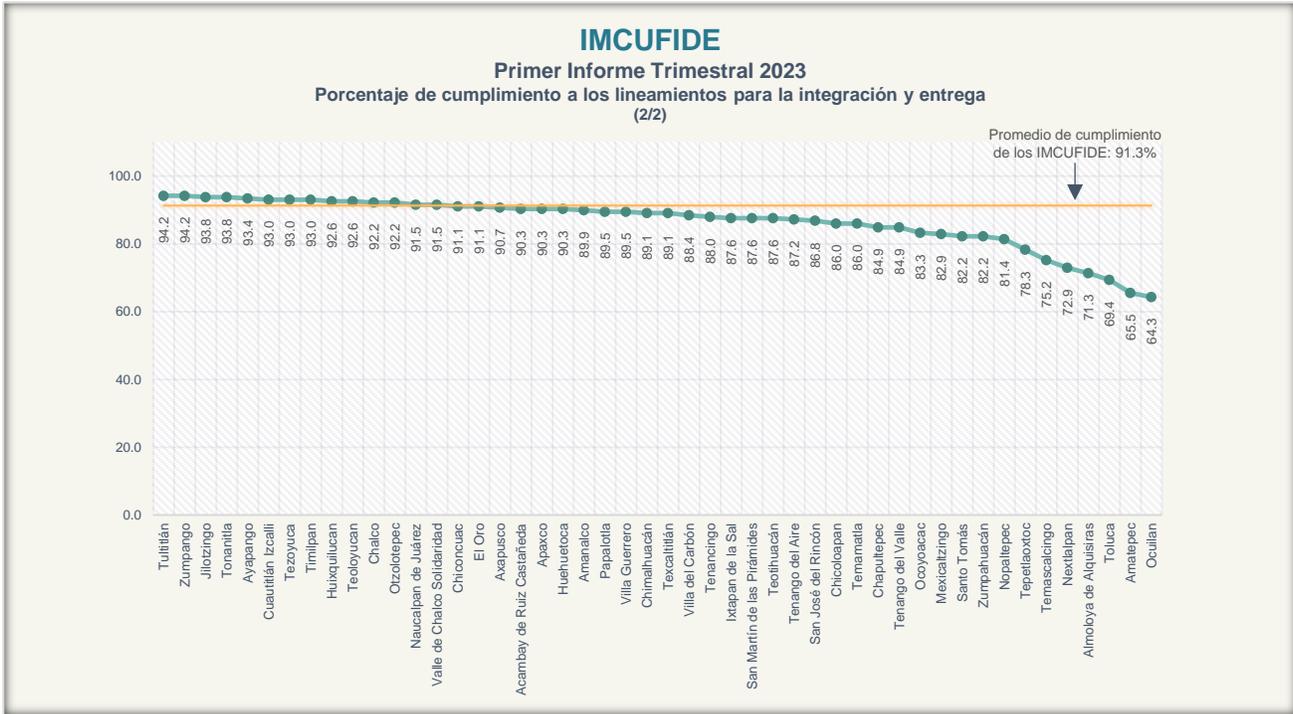


c) Cumplimiento de Organismos Descentralizados Operadores de Agua



d) Cumplimiento de Institutos Municipales de Cultura Física y Deporte





e) Cumplimiento de MAVICI, IMJUVE e IMM

