



CONGRESO
ESTADO DE MÉXICO



OSFEM
Órgano Superior de Fiscalización
del Estado de México
— PODER LEGISLATIVO —
Cuentas Claras, Mejores Gobiernos

Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales

Entidades Municipales

ODAS de Tonatico

Segundo trimestre
Ejercicio Fiscal 2025



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

**Segundo trimestre
Ejercicio Fiscal 2025**

**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 y active la opción "Imprimir en ambas caras del papel".

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

Para la adecuada lectura del Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales, se añaden las siguientes precisiones:

- La Entidad es responsable de la preparación y presentación de la información contable, financiera, presupuestaria, programática y administrativa entregada para la realización de la revisión; asimismo, es responsable de que dicha información 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 los informes trimestrales de las Entidades.
- Los importes están expresados 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 los importes y los porcentajes están expresados con redondeo, aquellos que estén a un decimal y cuyo valor sea menor a 0.05 se pueden ver reflejados en el Informe como 0.0 y 0.0 por ciento, respectivamente.
- En el caso de procedimientos en los que se expresen porcentajes con números enteros, aquellos cuyo valor sea menor a 0.5 se pueden ver reflejados en el Informe como 0%.
- En el trimestre del que se trate, cuando en las gráficas aparecen espacios en blanco, en lugar de barras o columnas, o guiones en los espacios destinados para datos en las infografías o tablas, significa que: 1) la Entidad omitió la entrega de la información aun cuando tenía la obligación de presentarla; 2) el procedimiento o elemento revisado no es aplicable o no es obligatorio para la Entidad; y 3) la información presentada no reúne las cualidades necesarias para la realización del procedimiento. En estos tres casos, el incumplimiento o la no obligatoriedad se señala en el recuadro del resultado del procedimiento correspondiente.

Para la adecuada lectura del Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales, se muestran los siguientes ejemplos de conversión de importes 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 | 1,000,000,000.00 | Mil millones de pesos |

Segundo Informe Trimestral Verificación del soporte documental conforme a los lineamientos de entrega

(La finalidad de la verificación es identificar si la información reportada por la Entidad cumple con los criterios, formatos, documentación y especificaciones establecidos en los lineamientos)

Entidad:

ODAS de
Tonatico

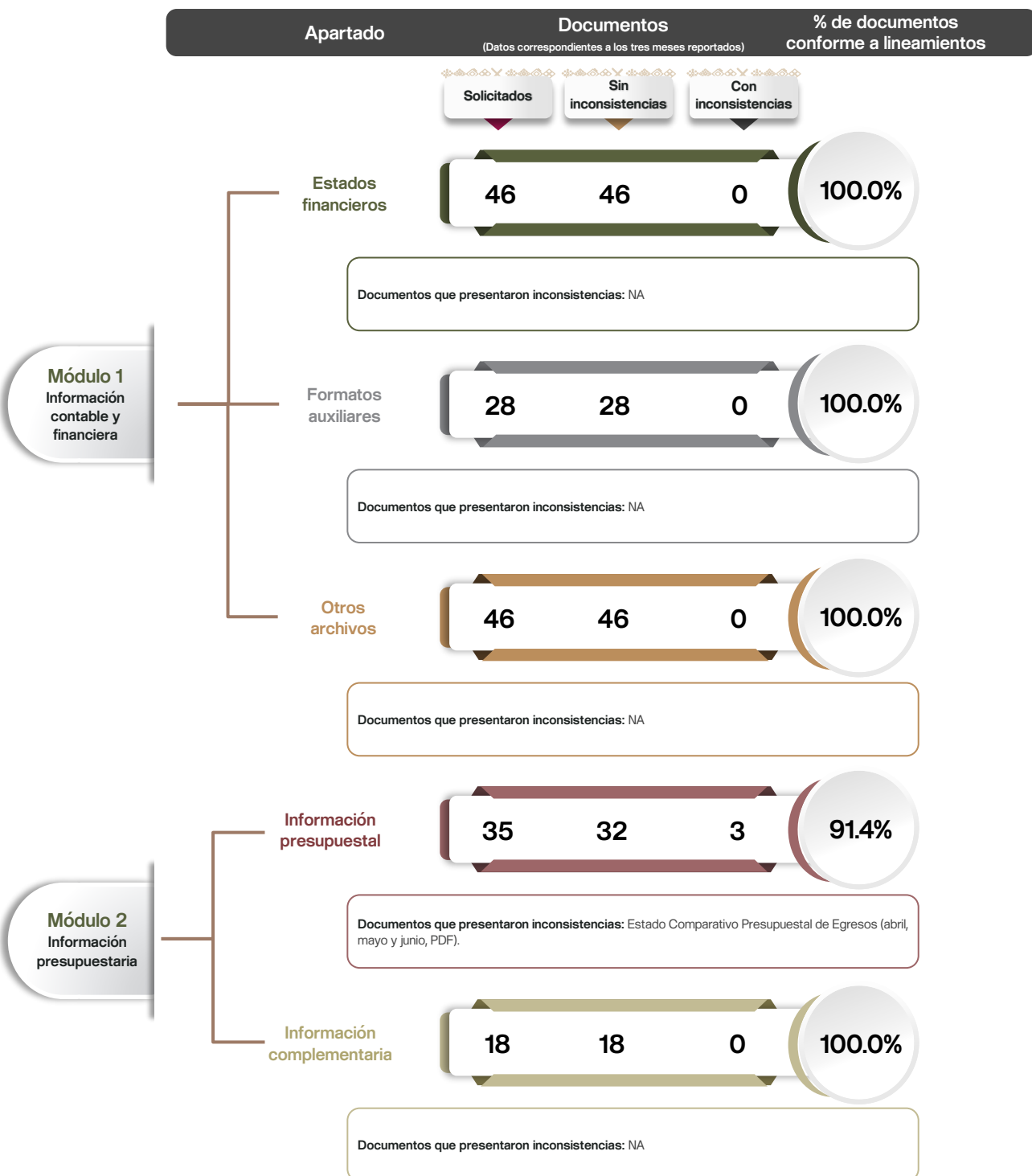
Entregó el informe
trimestral en tiempo:

Sí

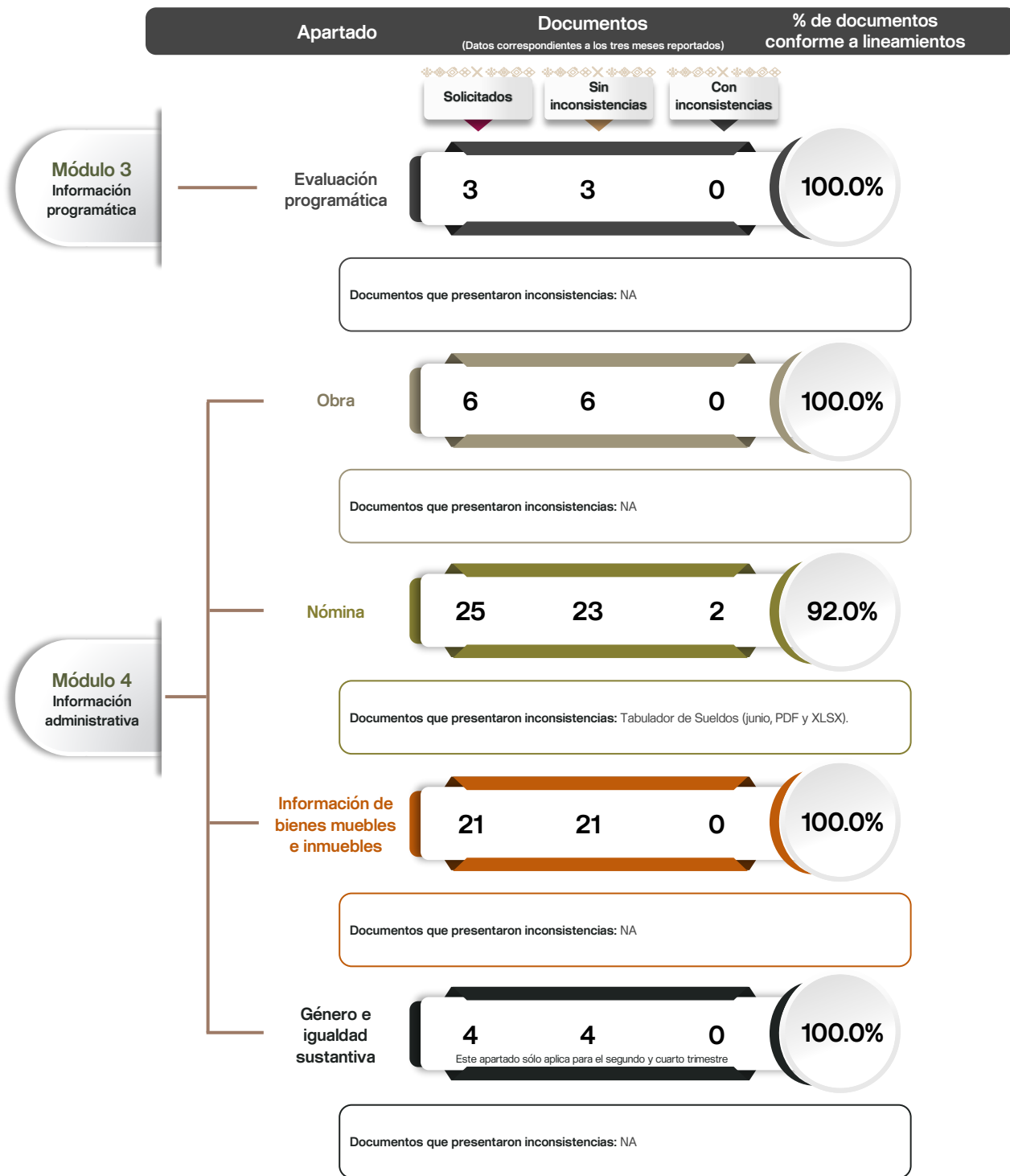
Documentos entregados
conforme a los lineamientos:

97.8%

Resultado de la verificación por módulo



Resultado de la verificación por módulo



Fuente: Ficha de verificación del Componente Informes Trimestrales (CIT).

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|----|-------------------------------------|----|--|----|---|----|
| ¿Se solicitó información aclaratoria? | No | Número de solicitudes aclaratorias: | NA | ¿La Entidad entregó la información aclaratoria solicitada? | NA | ¿La información entregada subsanó la solicitud aclaratoria? | NA |
|---------------------------------------|----|-------------------------------------|----|--|----|---|----|

NA: No aplica

Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales



Entidad: ODAS de Tonicato

Informe del: Segundo trimestre

Los resultados se reportan acumulados al trimestre o del trimestre en particular, conforme se indica en cada procedimiento que se presenta en este informe.

Análisis de los principales estados financieros

Objetivo del procedimiento: Comprobar que la estructura y contenido de los estados financieros principales del trimestre se hayan apegado a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG) vigente.

| | Apegado al MUCG en cuanto a: | | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 1er. trimestre | 2o. trimestre | 3er. trimestre | 4o. trimestre |
| | Estructura, contenido y registros | Estructura, contenido y registros | Estructura, contenido y registros | Estructura, contenido y registros |
| Estado de Situación Financiera (ESF) | X | X | - | - |
| Estado Analítico del Activo (EAA) | ✓ | ✓ | - | - |
| Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (EADyOP) | ✓ | ✓ | - | - |
| Estado de Variación en la Hacienda Pública (EVHP) | ✓ | ✓ | - | - |
| Estado de Flujos de Efectivo (EFE) | ✓ | ✓ | - | - |
| ¿Cuántos de los estados financieros revisados se apegaron al MUCG? | 4 de 5 | 4 de 5 | - | - |
| ¿Los estados financieros presentaron cuentas contables no autorizadas en el MUCG? | Sí | Sí | - | - |

Apegado al MUCG= ✓

No apegado al MUCG= X

Fuente: Estado de Situación Financiera; Estado Analítico del Activo; Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos; Estado de Variación en la Hacienda Pública; y Estado de Flujos de Efectivo.

Resultado

Derivado de la revisión de los principales estados financieros, se identificó que en el Estado de Situación Financiera se utilizó una cuenta contable que no se encuentra aprobada en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente, por lo que la Entidad no se apegó a las políticas de registro e instructivo de manejo de cuentas establecidos en dicho manual.

Deuda Pública

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento de la deuda acumulada a corto y largo plazos al trimestre reportado.



Fuente: Estado de Situación Financiera

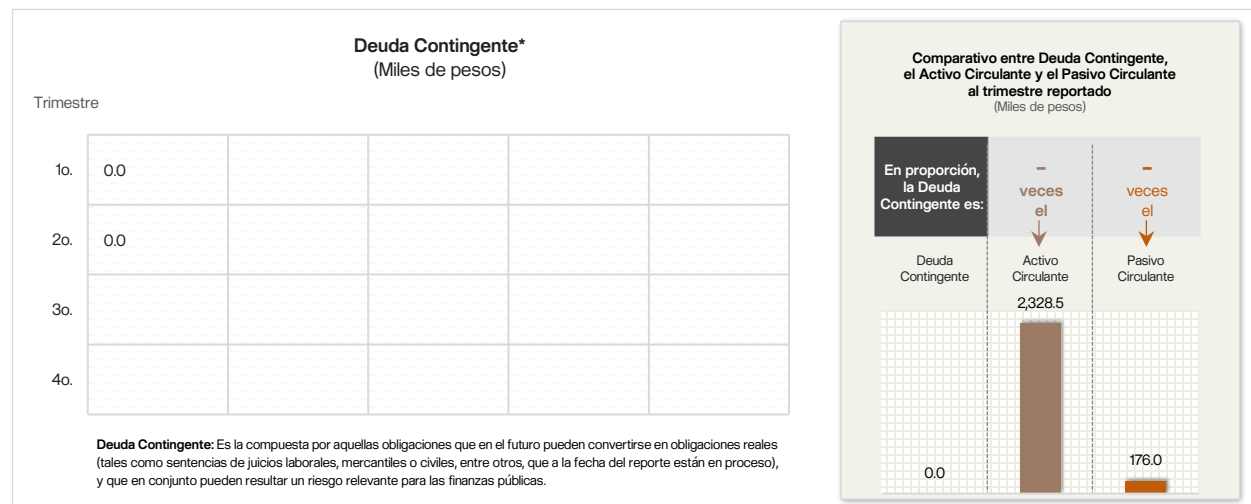
Importes en miles de pesos.

Resultado

Del análisis realizado, se verificó el adecuado registro y presentación de la deuda a corto y largo plazos, conforme a las reglas de validación del Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente, lo cual permitió reflejar con precisión la situación financiera de la Entidad. Además, se identificó que la Entidad no presentó registros de deuda a largo plazo; es decir, no se detectaron obligaciones financieras con vencimiento mayor a un año.

Deuda Contingente

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento de la deuda contingente al trimestre reportado.



Fuente: Informe de Deuda Contingente y Estado de Situación Financiera.

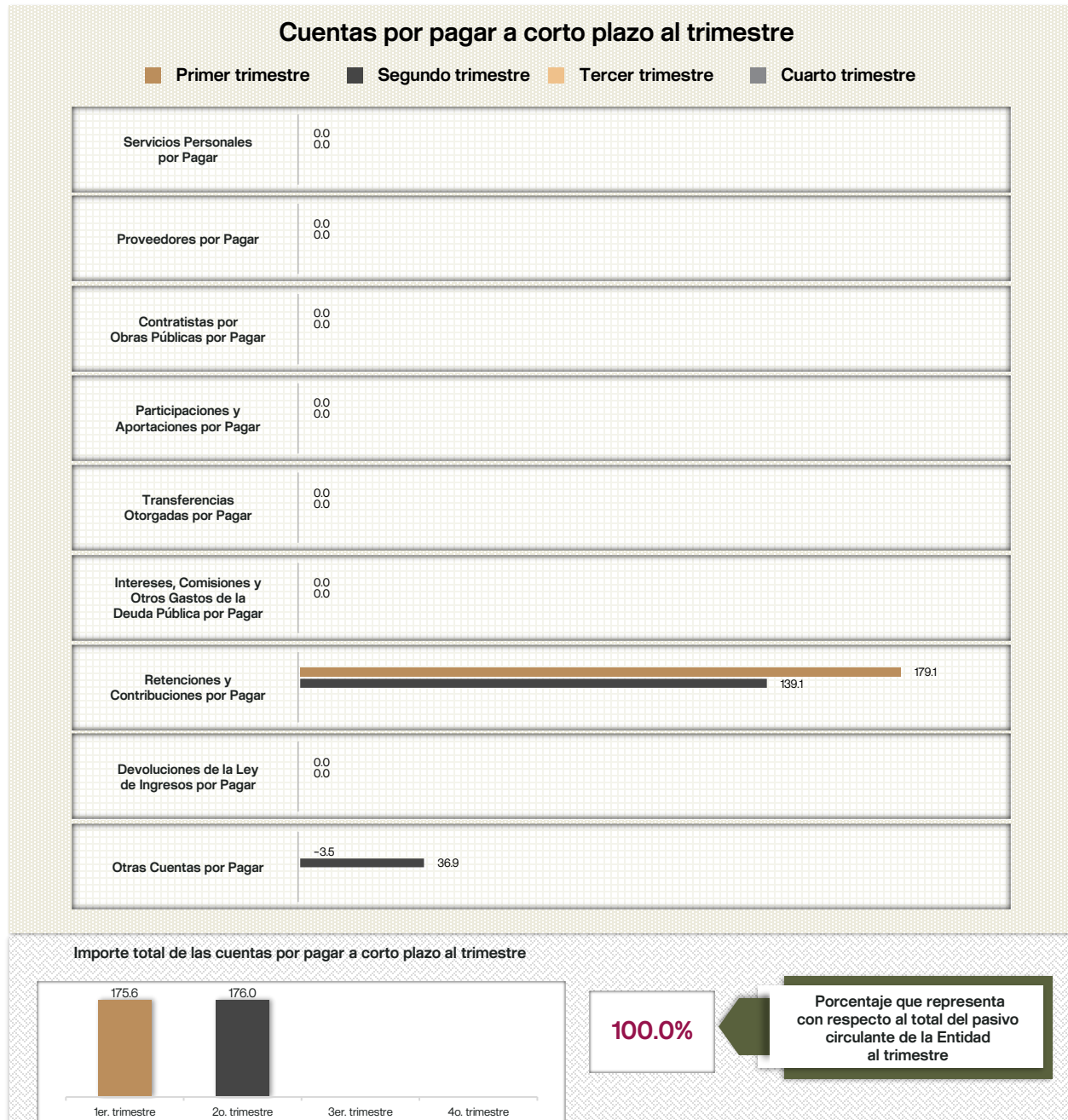
Resultado

La Entidad presentó el Informe de Deuda Contingente con la leyenda "Sin movimientos", en cumplimiento a los "Lineamientos para la integración y presentación de los Informes Trimestrales Estatales y Municipales del Ejercicio Fiscal 2025"; adicionalmente, se identificó que la Entidad no cuenta con juicios laborales, lo que indica congruencia y consistencia en la presentación de la información.



Análisis de las cuentas por pagar a corto plazo

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento de las cuentas por pagar a corto plazo, e identificar el saldo registrado al trimestre y el porcentaje que representan con respecto al total del pasivo circulante.



Importes en miles de pesos.

Fuente: Estado de Situación Financiera.

Resultado

Derivado del análisis de las cuentas por pagar a corto plazo de la Entidad, se identificó que las cuentas contables 2117 "Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo" y 2119 "Otras cuentas por pagar a corto plazo"; registraron movimientos constantes durante el trimestre, lo cual indica que la Entidad ha realizado pagos parciales de su deuda o ajustes en sus principales pasivos.

Depuración de cuentas contables

Objetivo del procedimiento: Identificar si la Entidad presentó saldos en las cuentas contables "Deudores diversos por cobrar a corto plazo", "Construcciones en proceso en bienes de dominio público" y "Construcciones en proceso en bienes propios", susceptibles al proceso de depuración de cuentas al trimestre reportado.

| | Porcentaje de cuentas susceptibles de depuración | Porcentaje de cuentas que no requieren depuración |
|---|--|---|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Del 31 de diciembre de 2023 al 30 de junio de 2025 Cuentas sin movimiento 0 Cuentas con movimiento 0 | | |
| Total de cuentas registradas al 30 de junio de 2025: 0 | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público Del 31 de diciembre de 2023 al 30 de junio de 2025 Cuentas sin movimiento 0 Cuentas con movimiento 0 | | |
| Total de cuentas registradas al 30 de junio de 2025: 0 | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios Del 31 de diciembre de 2023 al 30 de junio de 2025 Cuentas sin movimiento 0 Cuentas con movimiento 0 | | |
| Total de cuentas registradas al 30 de junio de 2025: 0 | | |

Nota: Las cuentas mostradas representan la cantidad de subcuentas registradas a último nivel con saldo de cada cuenta contable.
Fuente: Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral 2023 y 2025.

Resultado

De la revisión realizada a la Balanza de Comprobación Detallada del Ejercicio 2023 y la Balanza de Comprobación Detallada del Ejercicio 2025 al trimestre, se identificó que la Entidad no presentó saldos en las cuentas contables susceptibles a depuración, tales como "Deudores diversos por cobrar a corto plazo", "Construcciones en proceso en bienes de dominio público" y "Construcciones en proceso en bienes propios".

Información contable y financiera



Procedimientos adquisitivos

Objetivo del procedimiento: Verificar que los procedimientos de arrendamientos, adquisiciones y contratación de servicios se hayan apegado a los tipos de adjudicación e importes normativos señalados en el artículo 55 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el Ejercicio Fiscal 2025; así como identificar los reportes de adjudicación emitidos por los comités de adquisiciones y de arrendamientos.

| Acumulado al trimestre reportado | Importe adjudicado al trimestre (Miles de pesos) | | Total de procedimientos | Procedimientos con incumplimiento | |
|-------------------------------------|--|-----|----------------------------|--------------------------------------|---|
| | Licitación pública | 0.0 | | | |
| | Invitación restringida | 0.0 | | - | - |
| | Por excepción a la licitación pública o a la invitación restringida | 0.0 | | - | - |
| | Por eventualidad o urgencia | 0.0 | | | |

| | | Licitación pública | Invitación restringida | Adjudicación directa (AD) | |
|--|--|-----------------------|------------------------|--|--------------------------------|
| | | | | Por excepción a la licitación pública o a la invitación restringida | Por eventualidad o urgencia |
| Importe normativo (Conforme al trimestre en revisión) | | Sin importe normativo | (150.1 a 400.0) | (0.0 a 150.0) | Sin importe normativo |
| 1er. trimestre | Procedimientos adquisitivos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Procedimientos con cumplimiento | | 0 | 0 | |
| | Procedimientos con incumplimiento | | 0 | 0 | |
| | Importe adjudicado | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Importe con incumplimiento | | 0.0 | 0.0 | |
| | Proveedores con mayor importe adjudicado: NA | | | | |
| 2o. trimestre | Procedimientos adquisitivos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Procedimientos con cumplimiento | | 0 | 0 | |
| | Procedimientos con incumplimiento | | 0 | 0 | |
| | Importe adjudicado | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Importe con incumplimiento | | 0.0 | 0.0 | |
| | Proveedores con mayor importe adjudicado: NA | | | | |
| 3er. trimestre | Procedimientos adquisitivos | - | - | - | - |
| | Procedimientos con cumplimiento | | - | - | |
| | Procedimientos con incumplimiento | | - | - | |
| | Importe adjudicado | - | - | - | - |
| | Importe con incumplimiento | | - | - | |
| | Proveedores con mayor importe adjudicado: | | | | |
| 4o. trimestre | Procedimientos adquisitivos | - | - | - | - |
| | Procedimientos con cumplimiento | | - | - | |
| | Procedimientos con incumplimiento | | - | - | |
| | Importe adjudicado | - | - | - | - |
| | Importe con incumplimiento | | - | - | |
| | Proveedores con mayor importe adjudicado: | | | | |

Fuente: Reporte de Adjudicaciones del Comité de Adquisiciones y Servicios; y Reporte de Adjudicaciones del Comité de Arrendamientos, Adquisiciones de Inmuebles y Enajenaciones.

Resultado

La Entidad presentó "Sin movimientos" los reportes de adjudicación emitidos por los comités de adquisiciones y arrendamientos; sin embargo, del análisis al Presupuesto de Egresos, se identificó un ejercicio presupuestal en adquisiciones, arrendamientos y servicios del 35.8 por ciento del presupuesto aprobado; lo cual da indicios de que los comités han omitido dictaminar las adjudicaciones de los procedimientos adquisitivos, o bien, se realizaron contrataciones públicas que no fueron informadas. Asimismo, el Estado Comparativo Presupuestal de Egresos en formato TXT del mes de junio reflejó diferencias con el documento en formato PDF, en el importe autorizado de los capítulos 2000, 3000 y 5000.



Comportamiento del Ingreso y Egreso

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento trimestral del ingreso recaudado y el egreso ejercido respecto al ingreso y egreso modificado, así como el porcentaje del egreso ejercido respecto al ingreso recaudado al trimestre.

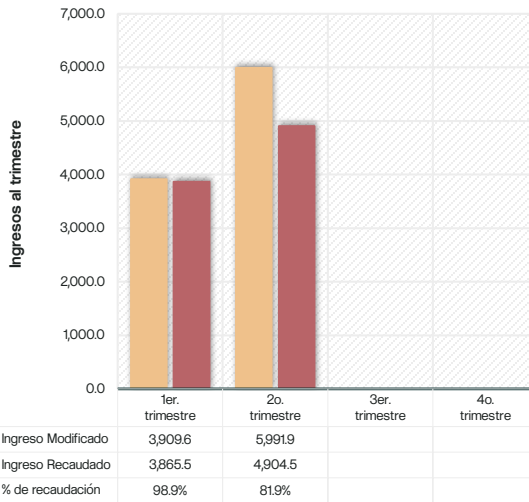
Comportamiento del Ingreso

(Miles de pesos)

| | |
|--------------------------|---------|
| Ingreso Estimado anual | 9,468.0 |
| Ingreso Modificado anual | 9,468.0 |

% de Ingreso Recaudado
al trimestre respecto al
Ingreso Modificado anual

51.8



Nota: El Ingreso Modificado corresponde al Ingreso Autorizado.

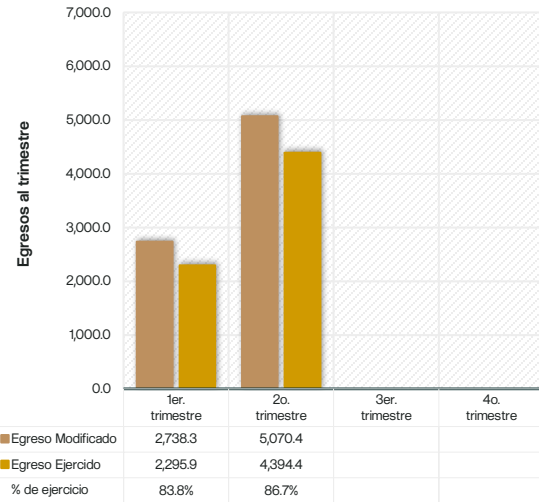
Comportamiento del Egreso

(Miles de pesos)

| | |
|-------------------------|---------|
| Egreso Aprobado anual | 9,468.0 |
| Egreso Modificado anual | 9,468.0 |

% de Egreso Ejercido
al trimestre respecto al
Egreso Modificado anual

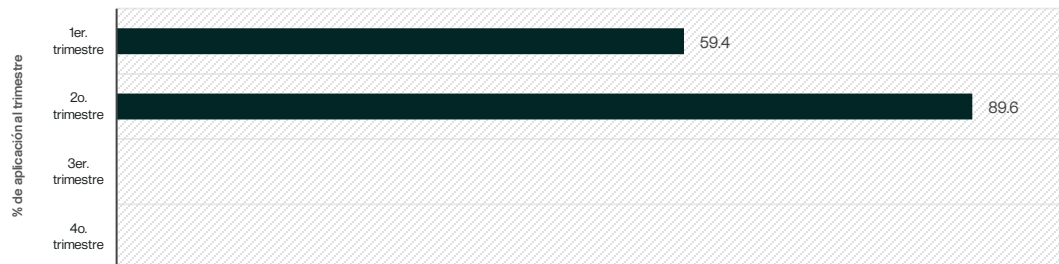
46.4



Nota: El Egreso Modificado corresponde al Egreso Autorizado.

Egreso Ejercido respecto al Ingreso Recaudado

(Porcentajes)



Fuente: Ingresos y Egresos (información correspondiente al último mes del trimestre reportado).

Resultado

Del análisis realizado al comportamiento del Ingreso y Egreso, se identificó que, en el trimestre, la Entidad no alcanzó la recaudación autorizada; por lo que deberá realizar las acciones correspondientes para eficientar la recaudación, con la finalidad de no poner en riesgo el cumplimiento de los objetivos institucionales durante el ejercicio fiscal, asimismo, el egreso ejercido es menor al ingreso recaudado. Cabe mencionar que el archivo Egreso presentó sumas aritméticas incorrectas en los conceptos acumulativos.

Avance de metas ejecutadas y recursos ejercidos por programa

Objetivo del procedimiento: Identificar el avance porcentual del recurso ejercido y las metas ejecutadas por programa presupuestario al trimestre reportado.

| Eje de cambio (EC) / Eje transversal (ET) | Clave | Programa presupuestario | % de recurso ejercido (a) | % de metas ejecutadas (b) | Discrepancia (a) y (b) (% absoluto) |
|---|----------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| EC2 | 02010301 | Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado | 29.6% | 50.0% | 20.4% |
| EC1 | 01050202 | Fortalecimiento de los ingresos | 68.2% | 53.2% | 15.0% |
| EC1 | 01050206 | Consolidación de la administración pública de resultados | 38.6% | 50.0% | 11.4% |
| EC2 | 02020301 | Manejo eficiente y sustentable del agua | 41.8% | 49.9% | 8.1% |
| EC1 | 01030101 | Conducción de las políticas de gobierno | | | |
| EC1 | 01050205 | Planeación y presupuesto basado en resultados | | | |
| EC1 | 01080401 | Transparencia | | | |
| EC3 | 02020101 | Infraestructura de espacios públicos | | | |
| EC1 | 01030401 | Función pública y combate a la corrupción | | | |
| EC1 | 01030501 | Asistencia jurídica al ejecutivo | | | |
| EC1 | 01080501 | Gobierno electrónico | | | |
| EC1 | 01030402 | Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios | | | |
| EC1 | 01080301 | Comunicación pública y fortalecimiento informativo | | | |
| ET2 | 01070201 | Protección civil y gestión integral del riesgo | | | |
| ET1 | 02060805 | Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre | | | |
| EC4 | 02060701 | Pueblos indígenas | | | |
| EC3 | 03020102 | Fomento a personas productoras para el rescate del campo | | | |
| EC1 | 01030903 | Justicia Cívica Municipal | | | |
| ET2 | 01070101 | Seguridad pública | | | |
| EC3 | 02020601 | Modernización de los servicios comunales | | | |
| EC3 | 03040201 | Modernización Industrial y del Comercio | | | |
| EC1 | 01020401 | Derechos humanos | | | |
| EC2 | 02010401 | Protección integral del ambiente para el bienestar | | | |
| EC2 | 02010101 | Gestión integral de residuos sólidos | | | |
| EC1 | 01080102 | Modernización del catastro mexiquense | | | |
| EC3 | 03040101 | Coordinación y gestión de las políticas para el desarrollo económico inclusivo y sostenible | | | |
| EC1 | 01030201 | Democracia y pluralidad política | | | |
| EC4 | 02060806 | Oportunidades para los adolescentes y jóvenes | | | |
| EC1 | 01080101 | Protección jurídica de las personas | | | |
| EC3 | 03070101 | Desarrollo integral del turismo mexiquense | | | |
| EC3 | 01030801 | Política territorial moderna y sostenible | | | |
| EC2 | 03030502 | Eficiencia energética | | | |
| EC3 | 03010201 | Empleo | | | |
| EC4 | 02040201 | Cultura y arte | | | |
| EC4 | 02050101 | Educación básica | | | |
| EC1 | 04040101 | Previsiones para el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores | | | |
| EC4 | 02040101 | Cultura física y deporte | | | |
| EC4 | 02020501 | Vivienda para el bienestar | | | |
| EC3 | 03030501 | Electrificación | | | |
| EC3 | 03050101 | Modernización de la movilidad y el transporte terrestre | | | |
| EC4 | 02060801 | Protección a la población infantil y adolescente | | | |
| EC4 | 02030101 | Prevención médica | | | |
| EC3 | 01030901 | Coordinación metropolitana | | | |
| EC3 | 03020103 | Fomento pecuario | | | |
| EC2 | 03020201 | Desarrollo forestal | | | |
| EC1 | 01030902 | Reglamentación municipal | | | |
| EC4 | 02020201 | Desarrollo comunitario | | | |
| EC3 | 03020101 | Desarrollo agrícola | | | |
| EC4 | 02030201 | Atención médica | | | |
| EC3 | 03090301 | Promoción artesanal | | | |
| EC4 | 02060804 | Desarrollo integral de la familia | | | |
| EC1 | 04010101 | Deuda pública | | | |
| EC4 | 01080103 | Protección jurídica y registro de los bienes inmuebles | | | |
| ET1 | 03010203 | Inclusión económica para la igualdad de género | | | |
| EC4 | 02060501 | Alimentación y nutrición para el bienestar | | | |
| EC4 | 01030301 | Conservación del patrimonio público | | | |
| EC2 | 02010502 | Protección, control y bienestar animal | | | |
| EC1 | 01050203 | Gasto social e inversión pública | | | |
| EC1 | 04020101 | Transferencias | | | |
| EC1 | 02040401 | Nuevas organizaciones de la sociedad | | | |
| EC3 | 03020301 | Fomento acuícola | | | |
| ET2 | 01070401 | Coordinación intergubernamental para la seguridad pública | | | |
| EC4 | 01040101 | Relaciones exteriores | | | |
| EC3 | 03050103 | Modernización de la infraestructura para el transporte terrestre | | | |
| EC2 | 02010501 | Manejo sustentable y conservación sostenible de los ecosistemas y la biodiversidad | | | |
| EC4 | 02050301 | Educación superior | | | |
| EC4 | 02050201 | Educación media superior | | | |
| EC4 | 02050501 | Educación para adultos | | | |
| EC1 | 01080201 | Administración del sistema estatal de información estadística y geográfica | | | |
| EC4 | 02060803 | Apoyo integral a las personas adultas mayores | | | |
| EC4 | 02060802 | Atención a personas con discapacidad | | | |
| EC3 | 03020104 | Sanidad, inocuidad y calidad agroalimentaria | | | |
| EC1 | 01050204 | Financiamiento de la infraestructura para el desarrollo | | | |
| EC4 | 02050603 | Alimentación y nutrición para la población infantil y adolescente | | | |
| EC1 | 01050201 | Desarrollo municipal | | | |
| EC3 | 03020601 | Seguros y garantías financieras agropecuarias | | | |
| EC4 | 03080101 | Investigación científica | | | |

Con mayor discrepancia

Discrepancia entre el recurso ejercido y las metas ejecutadas
(Los programas a los que no se les asignó recursos ni metas aparecen con las celdas en blanco)

Con menor discrepancia

Análisis programático

E11 Igualdad de Género; **E12** Construcción de la Paz y Seguridad; **EC1** Cero corrupción y gobierno del pueblo y para el pueblo "Estado de Derecho y austeridad"; **EC2** Bienestar ambiental y acceso universal al agua "Preservación y promoción ecológica"; **EC3** Empleo digno y desarrollo económico "Inclusión para el bienestar y la prosperidad"; **EC4** Bienestar social "Combate a la pobreza y atención a grupos en situación de vulnerabilidad".

Fuente: Egresos y Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto.

Resultado

Derivado de la revisión a la información presentada por la Entidad, se identificó desigualdad entre el porcentaje de las metas ejecutadas y el porcentaje del recurso ejercido en el trimestre, principalmente en los programas de "Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado", "Fortalecimiento de los ingresos" y "Consolidación de la administración pública de resultados".

Bienes Muebles

Objetivo del procedimiento: Verificar por trimestre que las altas y bajas de bienes muebles se hayan registrado financiera y administrativamente.

| Registros de altas y bajas de Bienes Muebles (Miles de pesos) | | | | | | | | | |
|--|-----|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|------------|-----|
| ■ Altas | | ■ Bajas | | | | | | | |
| ¿Existió concordancia en la conciliación físico-contable? | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Financiero | | Administrativo | | Financiero | | Administrativo | | Financiero | |
| 1er. trimestre | | 2o. trimestre | | 3er. trimestre | | 4o. trimestre | | | |
| Altas: - | | Bajas: - | | Altas: - | | Bajas: - | | Altas: - | |
| | | | | | | | | | |

Fuente: Reporte de Movimientos de Bienes Muebles y Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral.

Resultado

Derivado del análisis de la Balanza de Comprobación Detallada Acumulada y el Reporte de Movimientos de Bienes Muebles correspondiente al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, se identificó que la Entidad no realizó movimientos de altas y bajas de bienes muebles.

Bienes Inmuebles

Objetivo del procedimiento: Verificar por trimestre que las altas y bajas de bienes inmuebles se hayan registrado financiera y administrativamente.

| Registros de altas y bajas de Bienes Inmuebles (Miles de pesos) | | | | | | | | | |
|--|-----|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|------------|-----|
| ■ Altas | | ■ Bajas | | | | | | | |
| ¿Existió concordancia en la conciliación físico-contable? | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Financiero | | Administrativo | | Financiero | | Administrativo | | Financiero | |
| 1er. trimestre | | 2o. trimestre | | 3er. trimestre | | 4o. trimestre | | | |
| Altas: - | | Bajas: - | | Altas: - | | Bajas: - | | Altas: - | |
| | | | | | | | | | |

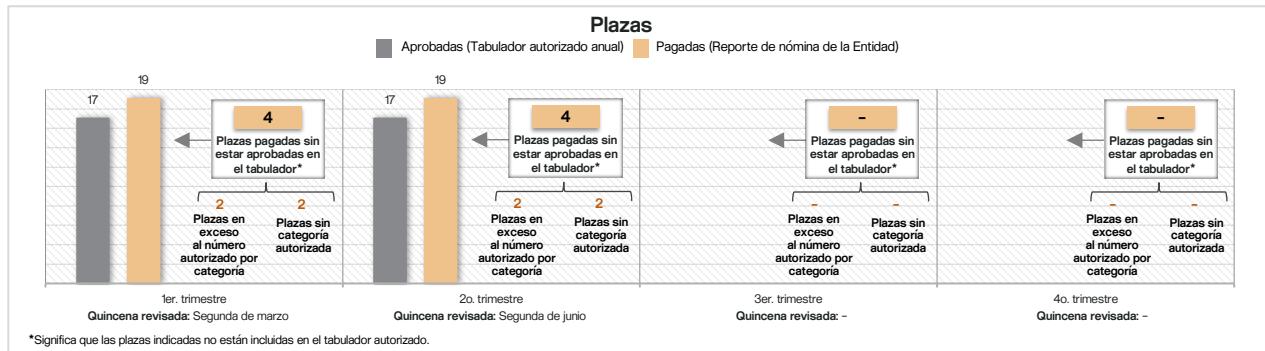
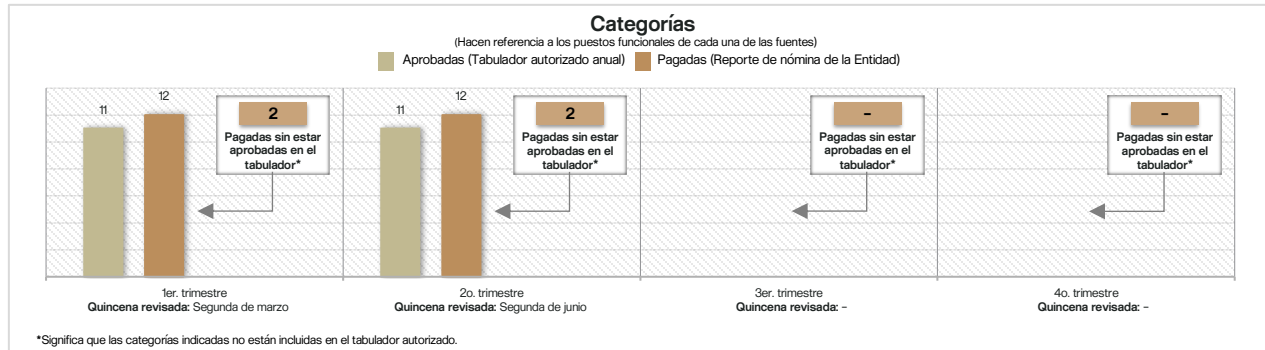
Fuente: Reporte de Movimientos de Bienes Inmuebles y Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral.

Resultado

Derivado del análisis de la Balanza de Comprobación Detallada Acumulada y el Reporte de Movimientos de Bienes Inmuebles correspondiente al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, se identificó que la Entidad no realizó movimientos de altas y bajas de bienes inmuebles.

Nómina

Objetivo del procedimiento: Verificar por trimestre que, de acuerdo con el reporte de nómina, el número de categorías y plazas pagadas por categoría haya correspondido a lo aprobado en el tabulador de sueldos.



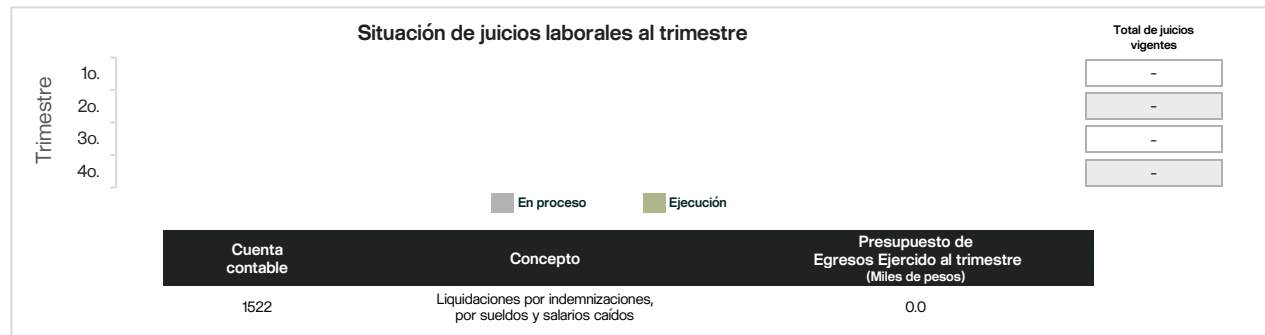
Fuente: Tabulador de Sueldos y Conciliación de Nómina.

Resultado

Derivado de la revisión de la Conciliación de Nómina y el Tabulador de Sueldos, se identificó que la Entidad pagó un total de 19 plazas, de las cuales 2 excedieron las autorizadas en el Tabulador de Sueldos y 2 corresponden a 2 categorías no autorizadas en el tabulador.

Juicios laborales vigentes

Objetivo del procedimiento: Identificar al trimestre reportado el estatus de los juicios laborales, así como el egreso ejercido por concepto de "Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos".



Fuente: Egresos y Relación de juicios laborales vigentes.

Resultado

De la revisión de la información presentada en los Egresos y en la Relación de Juicios Laborales Vigentes, se identificó que la Entidad no contó con juicios laborales en proceso o en ejecución; en lo que respecta al egreso pagado por concepto de "Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos", se identificó que, aunque se registró la cuenta contable 1522 en el trimestre, no se reportaron montos ejercidos; lo anterior indica que no se realizaron pagos por este concepto durante el periodo analizado.