



**CONGRESO**  
ESTADO DE MÉXICO  
— PODER LEGISLATIVO —



**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

### Sistema Municipal DIF de Ixtapaluca

---

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:

**Sistema Municipal DIF de  
Ixtapaluca**

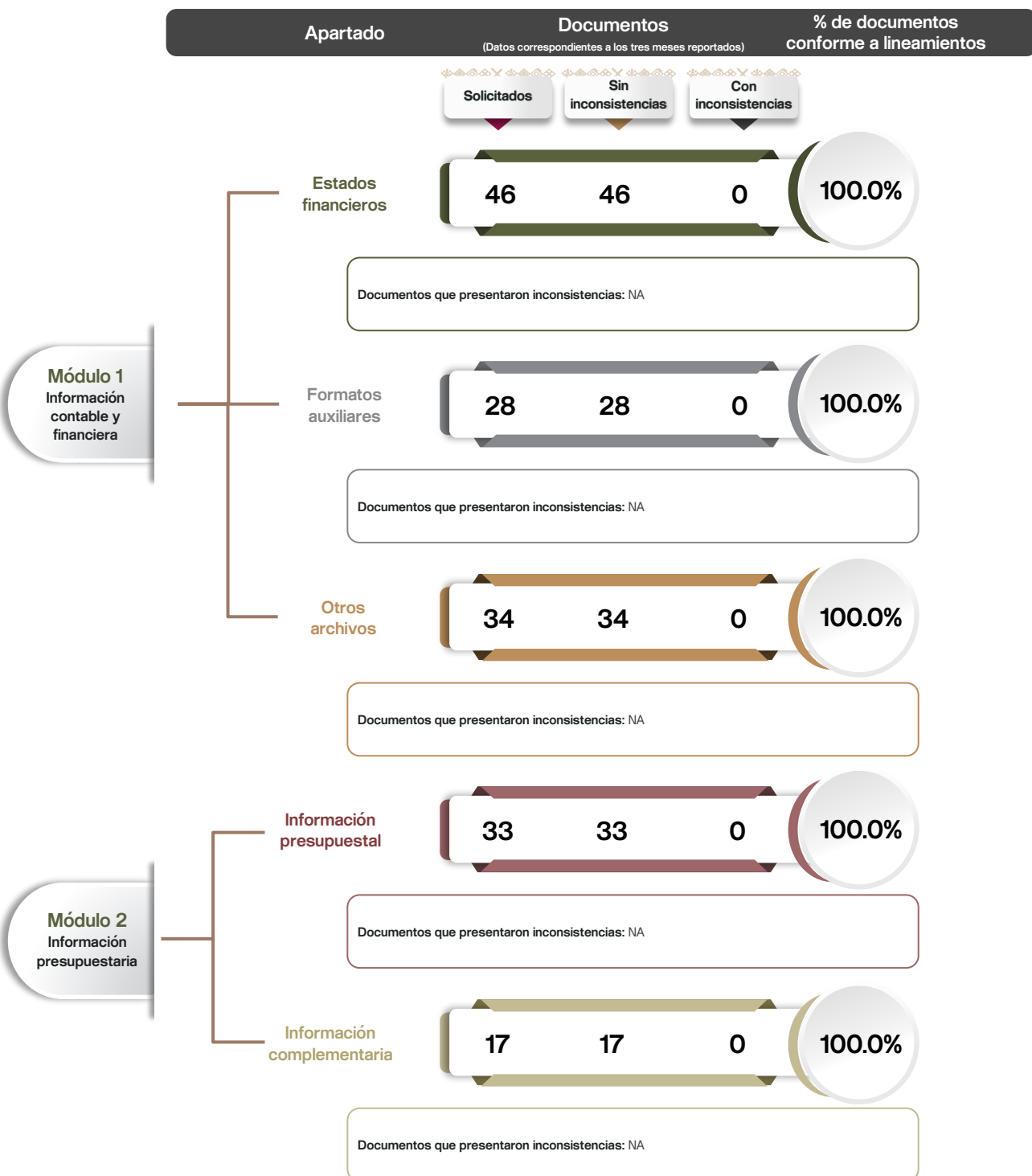
Entregó el informe  
trimestral en tiempo:

**Sí**

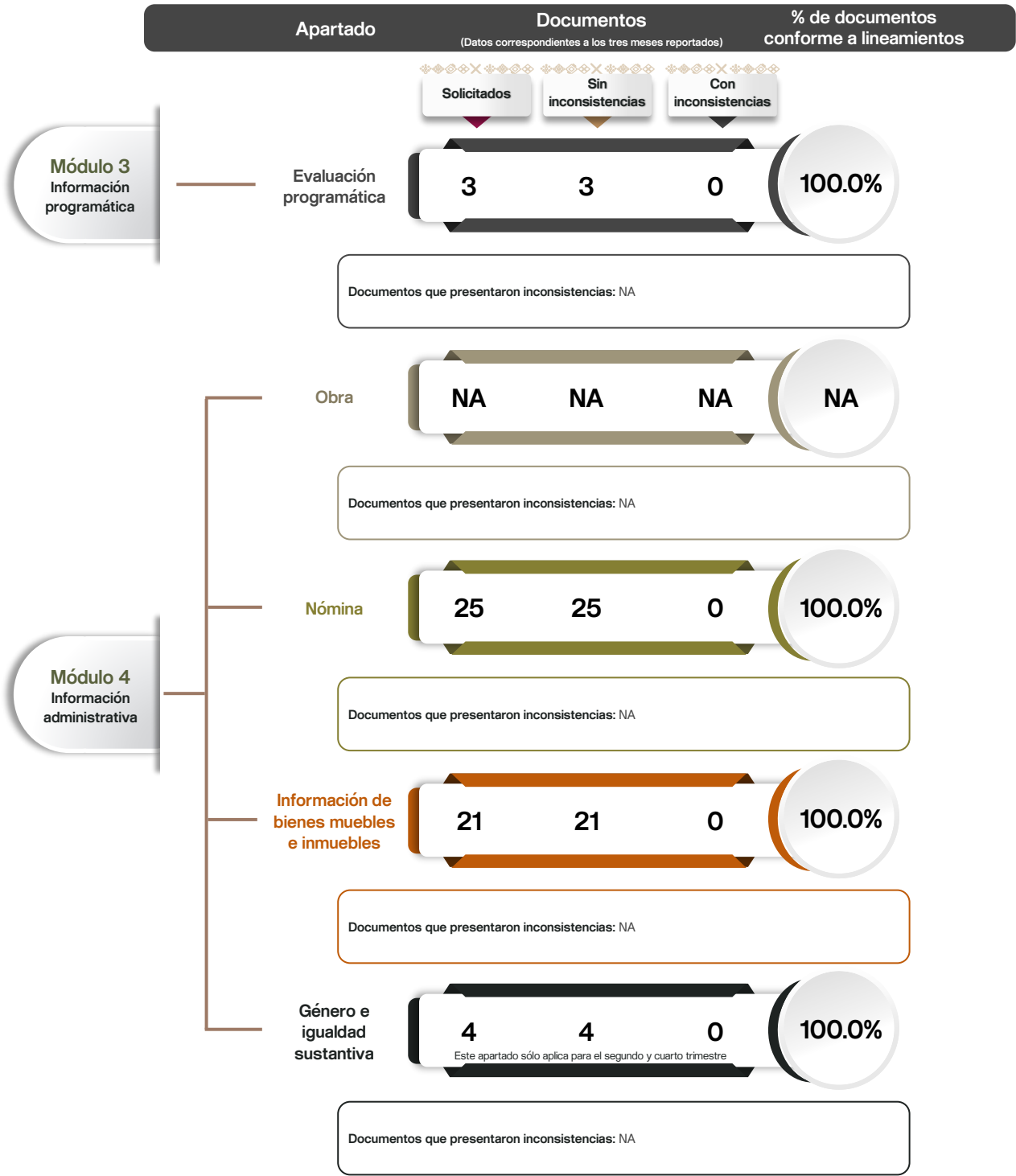
Documentos entregados  
conforme a los lineamientos:

**100.0%**

### Resultado de la verificación por módulo



Resultado de la verificación por módulo



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



NA: No aplica

# Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales

Entidad: Sistema Municipal DIF de Ixtapaluca

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)  | ✗                                 | ✓                                 | -                                 | -                                 |
| 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?                | 1 de 5                            | 5 de 5                            | -                                 | -                                 |
| ¿Los estados financieros presentaron cuentas contables no autorizadas en el MUCG? | No                                | No                                | -                                 | -                                 |

Apegado al MUCG= ✓

No apegado al MUCG= ✗

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

De la revisión al Estado de Situación Financiera, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, el Estado de Variación en la Hacienda Pública y el Estado de Flujos de Efectivo, se identificó que la estructura y contenido de los estados financieros se apegaron a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente.

Información contable y financiera

## 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

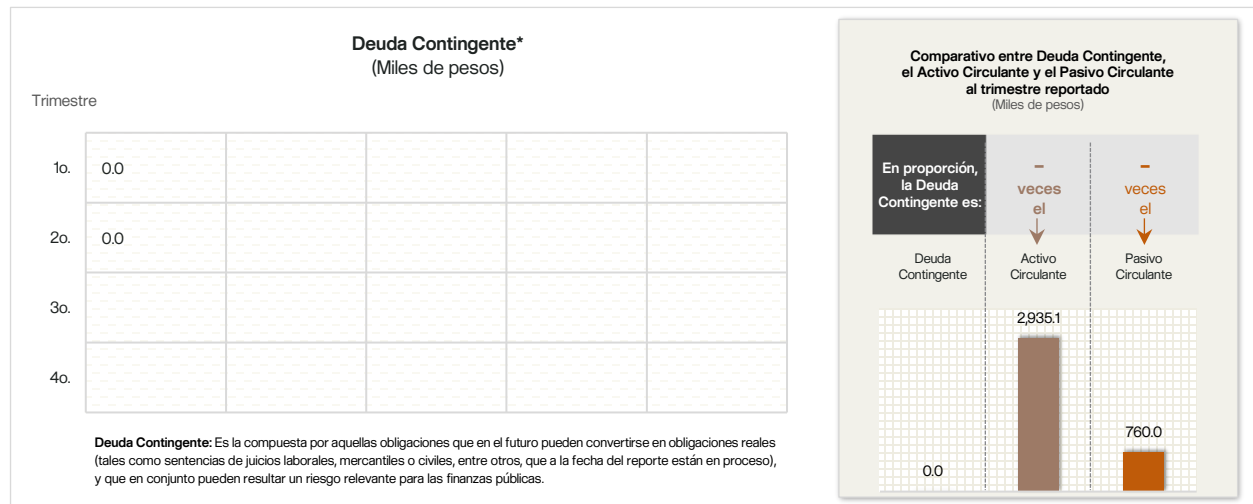
Importes en miles de pesos.

## Resultado

De la revisión de la deuda a corto plazo, se identificó que la Entidad presentó obligaciones financieras por un importe de 760.0 miles de pesos, principalmente en la cuenta 2117 “Retenciones y Contribuciones por Pagar”; asimismo, se detectaron registros con saldos contrarios a su naturaleza en la cuenta contable 2111 “Servicios Personales”, por un importe de 65.5 miles de pesos; cabe señalar que, respecto a la deuda a largo plazo, la Entidad no presentó obligaciones 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

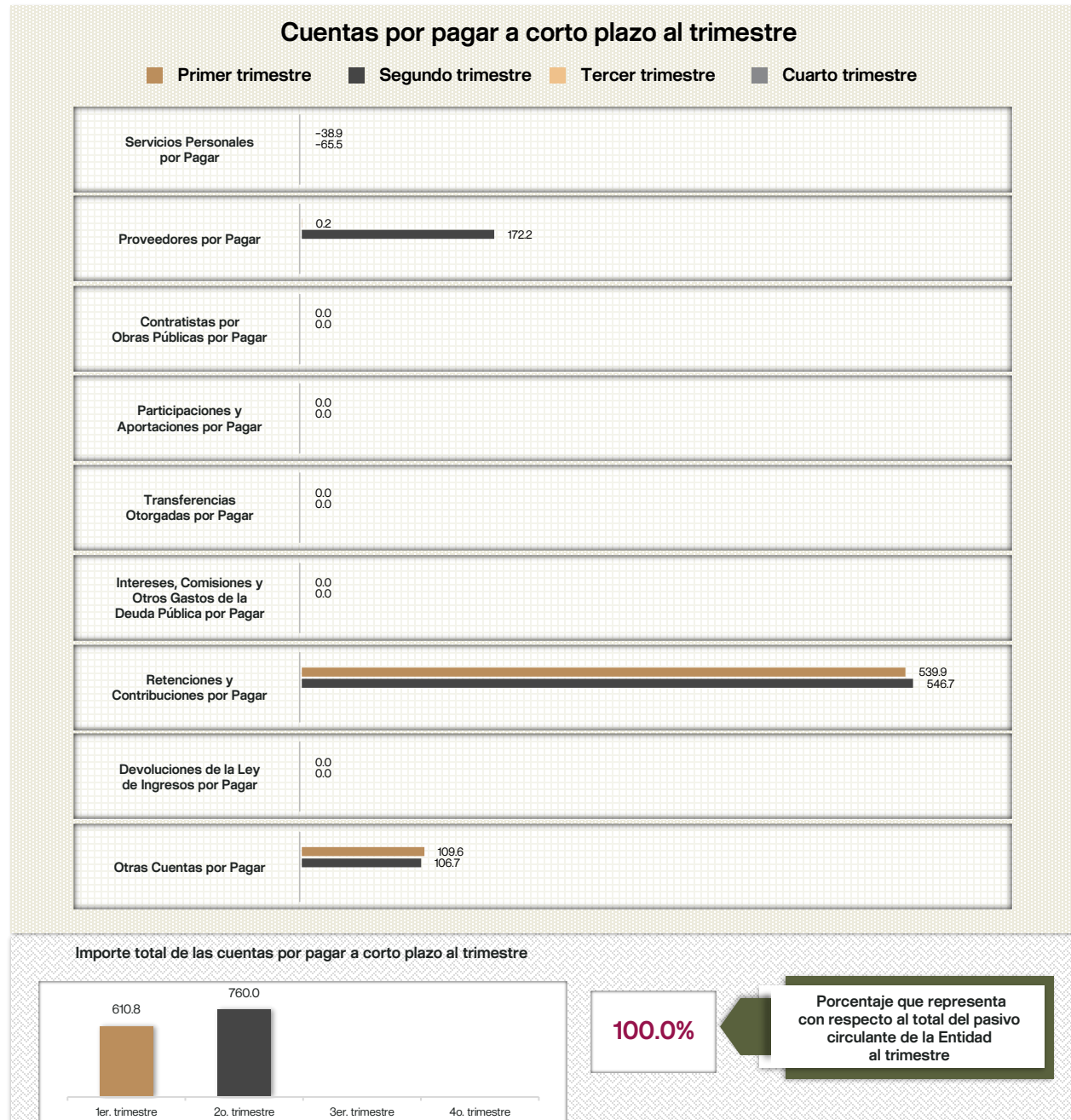
En el Informe de Deuda Contingente, la Entidad no reconoció pasivos contingentes relacionados, ya que remitió el formato correspondiente con la leyenda "Sin movimientos"; sin embargo, presentó un importe de 10.4 miles de pesos en la partida presupuestal 1522 "Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos", además de 33 juicios en proceso; por lo que no existe congruencia ni coincidencia entre la información presentada.





## 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.



Fuente: Estado de Situación Financiera.

Importes en miles de pesos.

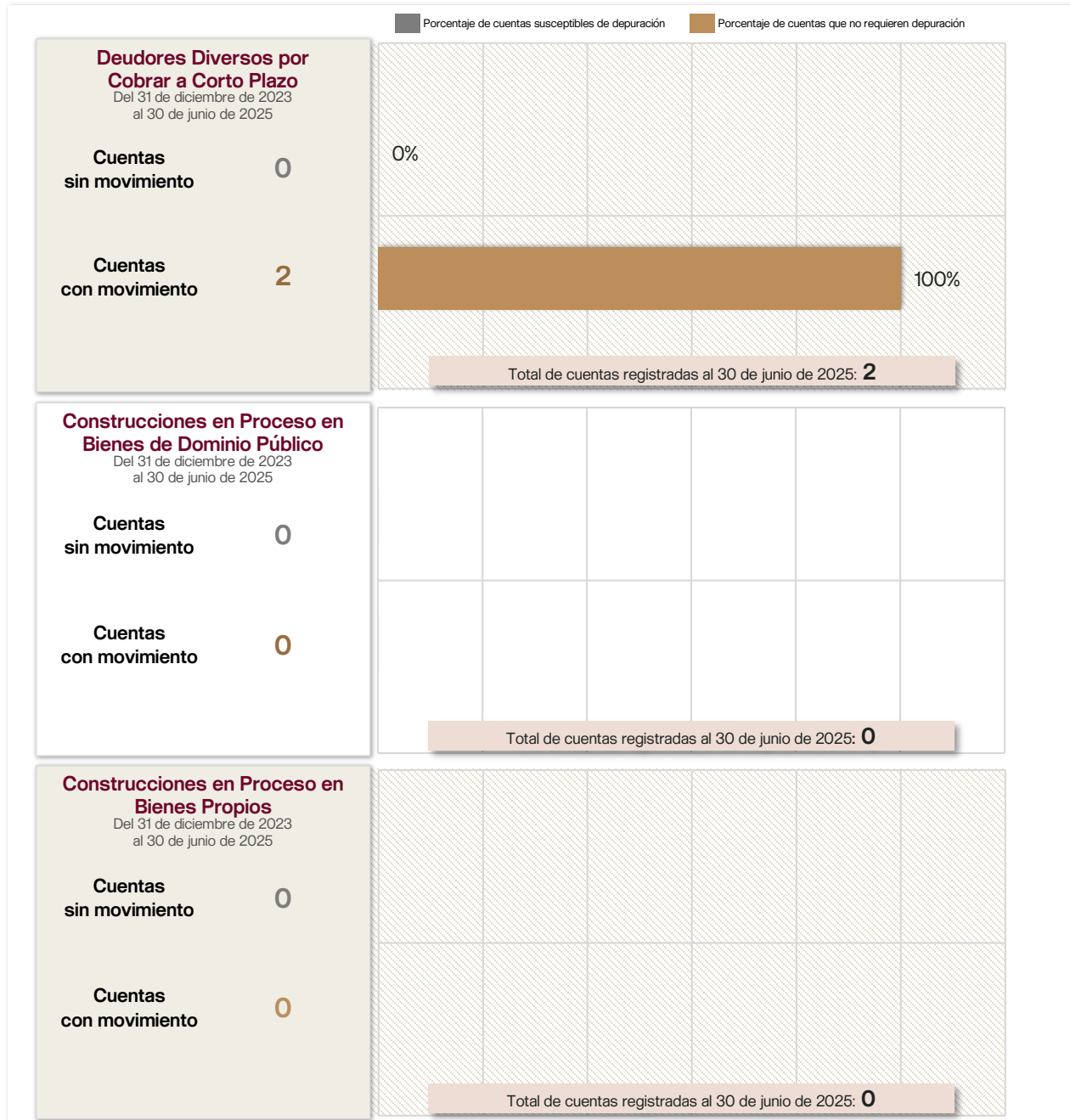
### Resultado

Derivado del análisis de las cuentas por pagar a corto plazo de la Entidad, se identificó un incremento en el saldo total registrado al cierre del trimestre respecto del trimestre inmediato anterior. Las cuentas contables con mayor contribución a dicho aumento fueron 2117 "Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo", 2119 "Otras Cuentas por Pagar", 2112 "Proveedores por pagar a corto plazo" y 2111 "Servicios personales por pagar a corto plazo". Este comportamiento indica que la Entidad generó nuevas obligaciones que incrementaron el saldo de sus principales pasivos a corto plazo.



## 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.



**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.



## 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<br>(Miles de pesos)                 |         | Total de procedimientos | Procedimientos con incumplimiento |      |
|----------------------------------|---|---------|-------------------------|-----------------------------------|------|
|                                  | Licitación pública  | 0.0     |                         |                                   |      |
|                                  | Invitación restringida  | 2,949.0 |                         | 0                                 | 0.0% |
|                                  | Por excepción a la licitación pública o a la invitación restringida | 1,742.6 |                         | 0                                 | 0.0% |
|                                  | Por eventualidad o urgencia   | 0.0     |                         |                                   |      |

|   | Importe normativo<br>(Conforme al trimestre en revisión) | Licitación pública    | Invitación restringida | Adjudicación directa (AD)   |                             |
|---|--|-----------------------|------------------------|---|-----------------------------|
|   |  | Sin importe normativo | (500.1 a 1,500.0)      | Por excepción a la licitación pública o a la invitación restringida | Por eventualidad o urgencia |
| 1er. trimestre  | Procedimientos adquisitivos                              | 0                     | 4                      | 8   | 0                           |
|   | Procedimientos con cumplimiento                          |                       | 4                      | 8   |                             |
|   | Procedimientos con incumplimiento                        |                       | 0                      | 0   |                             |
|   | Importe adjudicado                                       | 0.0                   | 2,641.6                | 572.9   | 0.0                         |
|   | Importe con incumplimiento                               |                       | 0.0                    | 0.0   |                             |
| Proveedores con mayor importe adjudicado: P1) IXTAPALGAS, S.A. de C.V., 2) OLIDENT Equipos Dentales, S.A. de C.V., 3) Luis Landru Cruz de la Rosa y 4) Comercializadora y Suministros Acuautila, S.A. de C.V. |  |                       |                        |   |                             |
| 2o. trimestre   | Procedimientos adquisitivos                              | 0                     | 5                      | 26  | 0                           |
|   | Procedimientos con cumplimiento                          |                       | 5                      | 26  |                             |
|   | Procedimientos con incumplimiento                        |                       | 0                      | 0   |                             |
|   | Importe adjudicado                                       | 0.0                   | 307.4                  | 1,169.7   | 0.0                         |
|   | Importe con incumplimiento                               |                       | 0.0                    | 0.0   |                             |
| Proveedores con mayor importe adjudicado: 1) José Luis Palma Guevara, 2) José Luis Chávez Martínez, 3) IXTAPALGAS, S.A. de C.V. y 4) FARLIV, S.A. de C.V.   |  |                       |                        |   |                             |
| 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 adjudicó 31 procedimientos mediante Invitación restringida y Adjudicación directa, por un importe de 1,477.1 miles de pesos, los cuales se apegaron a los montos señalados en el artículo 55 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el Ejercicio Fiscal 2025. Cabe señalar que, la información entregada por la Entidad cuenta con las cualidades de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y comparabilidad.



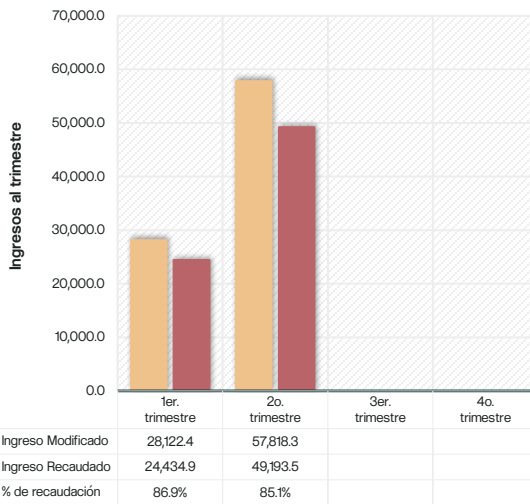
## Comportamiento del Ingreso y Egreso

**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   | 123,534.1 |
| Ingreso Modificado anual | 123,534.1 |

% de Ingreso Recaudado  
al trimestre respecto al  
Ingreso Modificado anual **39.8**

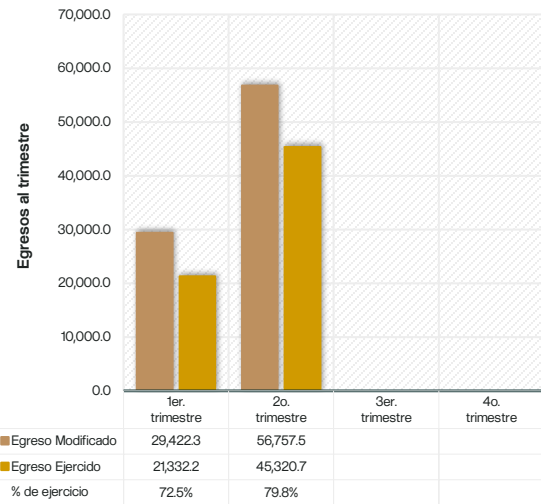


Nota: El Ingreso Modificado corresponde al Ingreso Autorizado.

### Comportamiento del Egreso (Miles de pesos)

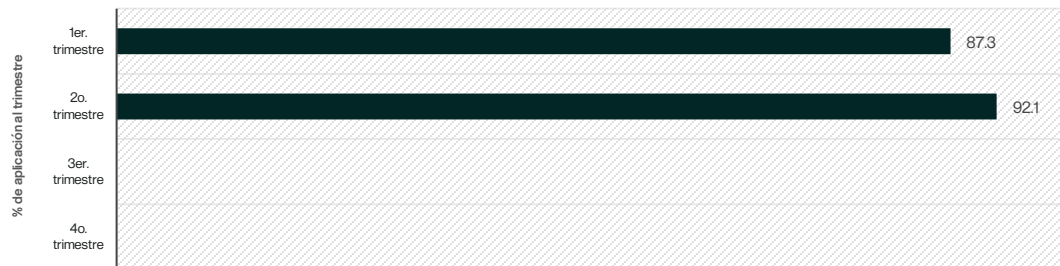
|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Egreso Aprobado anual   | 123,534.1 |
| Egreso Modificado anual | 123,534.1 |

% de Egreso Ejercido  
al trimestre respecto al  
Egreso Modificado anual **36.7**



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).



## 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) |
|---|----------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| EC4                                       | 02020201 | Desarrollo comunitario  | 41.4%                     | 67.5%                     | 26.1%                               |
| EC4                                       | 02030201 | Atención médica   | 34.9%                     | 58.8%                     | 24.0%                               |
| EC4                                       | 02060501 | Alimentación y nutrición para el bienestar  | 43.1%                     | 64.0%                     | 20.9%                               |
| EC1                                       | 01080301 | Comunicación pública y fortalecimiento informativo  | 45.0%                     | 61.6%                     | 16.6%                               |
| EC4                                       | 02060804 | Desarrollo integral de la familia   | 31.3%                     | 46.3%                     | 15.0%                               |
| EC4                                       | 02060803 | Apoyo integral a las personas adultas mayores   | 33.8%                     | 19.0%                     | 14.8%                               |
| EC1                                       | 01050206 | Consolidación de la administración pública de resultados                                    | 44.0%                     | 56.9%                     | 12.9%                               |
| ET1                                       | 02060805 | Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre                                 | 44.7%                     | 56.6%                     | 11.9%                               |
| EC4                                       | 02040201 | Cultura y arte  | 38.2%                     | 50.0%                     | 11.8%                               |
| EC1                                       | 01030401 | Función pública y combate a la corrupción   | 61.3%                     | 50.0%                     | 11.3%                               |
| EC4                                       | 02060802 | Atención a personas con discapacidad  | 40.2%                     | 50.6%                     | 10.5%                               |
| EC4                                       | 02050603 | Alimentación y nutrición para la población infantil y adolescente                           | 40.4%                     | 50.2%                     | 9.8%                                |
| EC1                                       | 01080401 | Transparencia   | 56.5%                     | 49.5%                     | 7.1%                                |
| EC4                                       | 02030101 | Prevención médica   | 65.3%                     | 59.7%                     | 5.7%                                |
| EC1                                       | 01050205 | Planeación y presupuesto basado en resultados   | 51.2%                     | 54.0%                     | 2.9%                                |
| EC4                                       | 02060806 | Oportunidades para los adolescentes y jóvenes   |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01080101 | Protección jurídica de las personas   |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 02060801 | Protección a la población infantil y adolescente  |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 01030301 | Conservación del patrimonio público   |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01050202 | Fortalecimiento de los ingresos   |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 02050101 | Educación básica  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01030101 | Conducción de las políticas de gobierno   |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01030402 | Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios                                    |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01030501 | Asistencia jurídica al ejecutivo  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01080501 | Gobierno electrónico  |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 02060701 | Pueblos indígenas   |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03010201 | Empleo  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 02020101 | Infraestructura de espacios públicos  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01030902 | Reglamentación municipal  |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 02060501 | Educación para adultos  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01020401 | Derechos humanos  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 04040101 | Previsiones para el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores                       |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 02040101 | Cultura física y deporte  |                           |                           |                                     |
| EC2                                       | 02010101 | Gestión integral de residuos sólidos  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 01030801 | Política territorial moderna y sostenible   |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03040201 | Modernización Industrial y del Comercio   |                           |                           |                                     |
| EC2                                       | 02010301 | Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 02020601 | Modernización de los servicios comunales  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 04020101 | Transferencias  |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 02020501 | Vivienda para el bienestar  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01030201 | Democracia y pluralidad política  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01030903 | Justicia Cívica Municipal   |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03020101 | Desarrollo agrícola   |                           |                           |                                     |
| EC2                                       | 03030502 | Eficiencia energética   |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03050101 | Modernización de la movilidad y el transporte terrestre                                     |                           |                           |                                     |
| ET2                                       | 01070101 | Seguridad pública   |                           |                           |                                     |
| EC2                                       | 02010501 | Manejo sustentable y conservación sostenible de los ecosistemas y la biodiversidad          |                           |                           |                                     |
| ET2                                       | 01070201 | Protección civil y gestión integral del riesgo  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01080102 | Modernización del catastro mexicano   |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03070101 | Desarrollo integral del turismo mexicano  |                           |                           |                                     |
| EC2                                       | 02020301 | Manejo eficiente y sustentable del agua   |                           |                           |                                     |
| EC2                                       | 02010401 | Protección integral del ambiente para el bienestar  |                           |                           |                                     |
| EC2                                       | 02010502 | Protección, control y bienestar animal  |                           |                           |                                     |
| ET2                                       | 01070401 | Coordinación intergubernamental para la seguridad pública                                   |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01050203 | Gasto social e inversión pública  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03090301 | Promoción artesanal   |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 02040401 | Nuevas organizaciones de la sociedad  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03030501 | Electrificación   |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 04010101 | Deuda pública   |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03020102 | Fomento a personas productoras para el rescate del campo                                    |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 02050301 | Educación superior  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 01030901 | Coordinación metropolitana  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03050103 | Modernización de la infraestructura para el transporte terrestre                            |                           |                           |                                     |
| ET1                                       | 03010203 | Inclusión económica para la igualdad de género  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03040101 | Coordinación y gestión de las políticas para el desarrollo económico inclusivo y sostenible |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03020103 | Fomento pecuario  |                           |                           |                                     |
| EC2                                       | 03020201 | Desarrollo forestal   |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 01080103 | Protección jurídica y registro de los bienes inmuebles                                      |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03020301 | Fomento acuícola  |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 01040101 | Relaciones exteriores   |                           |                           |                                     |
| EC4                                       | 02050201 | Educación media superior  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01080201 | Administración del sistema estatal de información estadística y geográfica                  |                           |                           |                                     |
| EC3                                       | 03020104 | Sanidad, inocuidad y calidad agroalimentaria  |                           |                           |                                     |
| EC1                                       | 01050204 | Financiamiento de la infraestructura para el desarrollo                                     |                           |                           |                                     |
| 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; **E01** Cero corrupción y gobierno del pueblo y para el pueblo "Estado de Derecho y austeridad"; **E02** Bienestar ambiental y acceso universal al agua "Preservación y promoción ecológica"; **E03** Empleo digno y desarrollo económico "Inclusión para el bienestar y la prosperidad"; **E04** Bienestar social "Combate a la pobreza y atención a grupos en situación de vulnerabilidad".

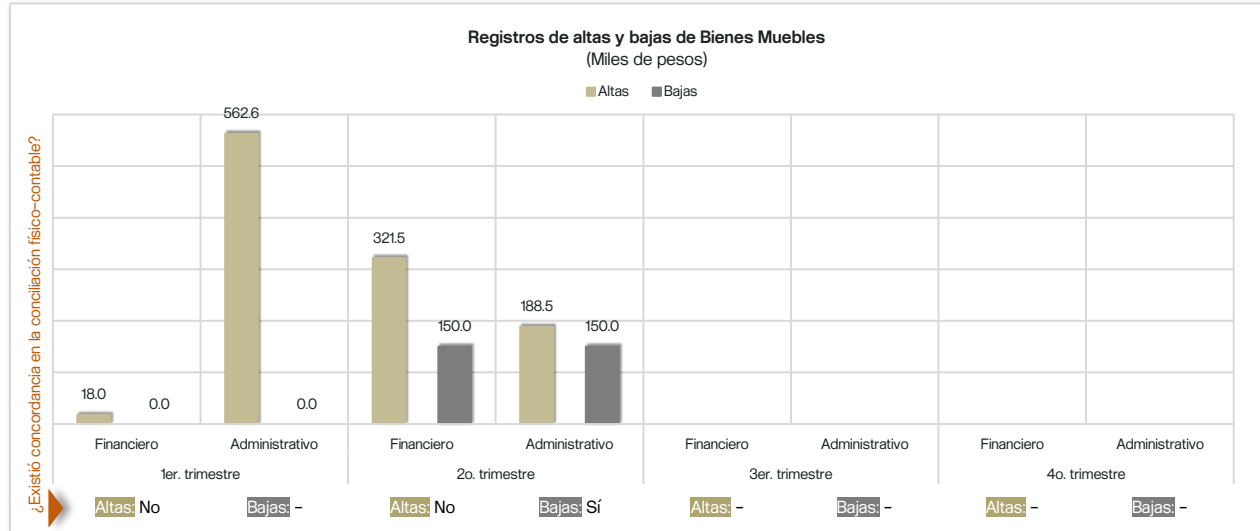
Fuente: Egresos y Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto.

Resultado

Derivado de la revisión de 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 "Desarrollo comunitario", "Atención médica" y "Alimentación y nutrición para el bienestar", no guarda congruencia su avance porcentual.

## Bienes Muebles

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



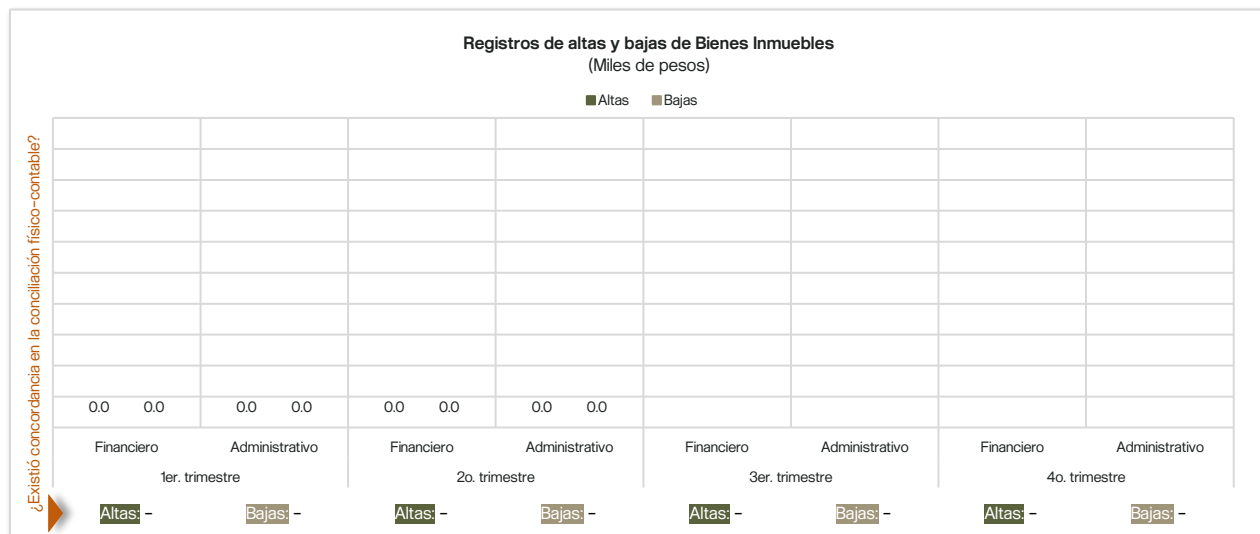
Fuente: Reporte de Movimientos de Bienes Muebles y Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral.

### Resultado

Derivado del análisis de la Balanza de Comprobación Detallada Acumulada y el Reporte de Movimientos de Bienes Muebles, se identificó una diferencia a nivel acumulado de los registros financiero y administrativo de las altas de bienes muebles, que deriva específicamente de los saldos de la cuenta contable, 1243 "Equipo e instrumental médico y de laboratorio", esta diferencia representa un importe total de 133.0 miles de pesos. Lo anterior puede deberse a la falta de mecanismos de control y conciliación contable entre los registros financieros y el inventario físico 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.



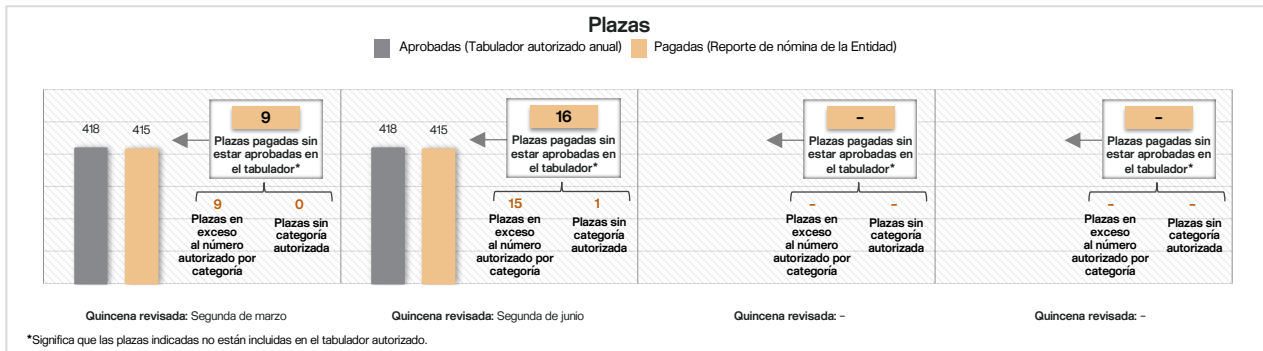
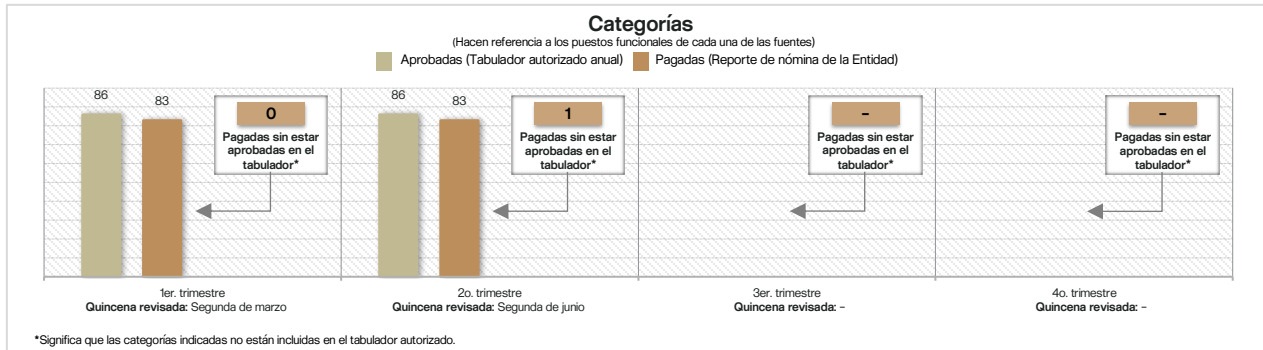
Fuente: Reporte de Movimientos de Bienes Inmuebles y Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral.

### 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.



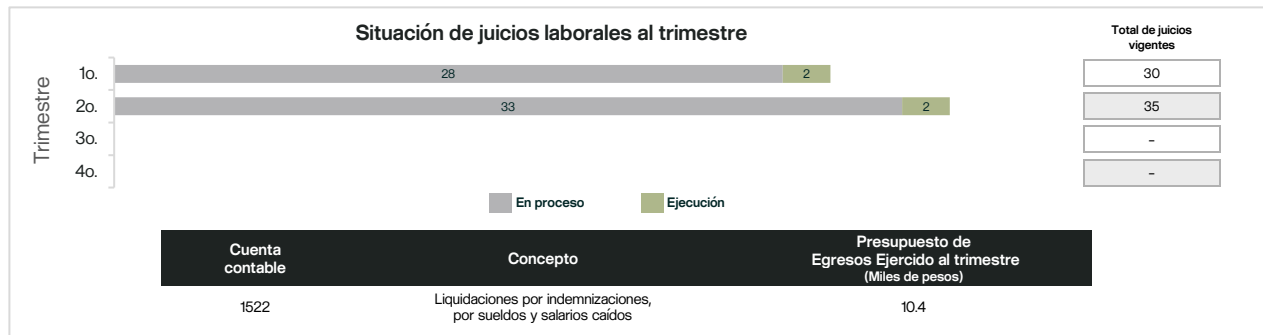
Fuente: Tabulador de Sueldos y Conciliación de Nómina.

Resultado

Derivado de la revisión de la Conciliación de Nómina y el Tabulador de Sueldos, se identificó que la Entidad pagó un total de 415 plazas, de las cuales 15 excedieron las autorizadas en el Tabulador de Sueldos y 1 corresponde a 1 categoría no autorizada 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 contó con juicios laborales, de los cuales 33 están en proceso y 2 en ejecución; además, el egreso pagado por concepto de "Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos" fue registrado correctamente en la partida presupuestal 1522 en el trimestre; lo anterior indica que se realizaron pagos por este concepto durante el periodo analizado.