



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

**Cuarto trimestre
Ejercicio Fiscal 2024**

Presentación general



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

**Cuarto trimestre
Ejercicio Fiscal 2024**

**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.



Directorio

Liliana Dávalos Ham
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

Armando Molina Franco
Titular de la Unidad de Investigación

Jesús Felipe Borja Coronel
Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos

María Wendoline Morales Carrera
Titular de la Secretaría Técnica

Virginia Edith López Reyes
**Titular de la Unidad de Planeación
y Seguimiento Institucional**

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

Ariadne Ochoa Leytte
Titular de la Unidad de Administración

Informe del Resultado de la Revisión del Cuarto Informe Trimestral de las Entidades Estatales y Municipales

Ejercicio Fiscal 2024

Presentación

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM), con fundamento en lo dispuesto en el artículo 8 fracción XV de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, rinde ante la Comisión de Vigilancia del OSFEM el Informe del Resultado de la Revisión del Cuarto Informe Trimestral sobre los ingresos obtenidos y la aplicación de los recursos de las Entidades Fiscalizables Estatales y Municipales.

El Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2024 es el documento que se obtuvo de la verificación y análisis del soporte documental presentado por las Entidades Fiscalizables Estatales y 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 del Cuarto Informe Trimestral de las Entidades Estatales (poderes, organismos auxiliares y órganos constitucionalmente autónomos) y las Entidades Municipales 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).

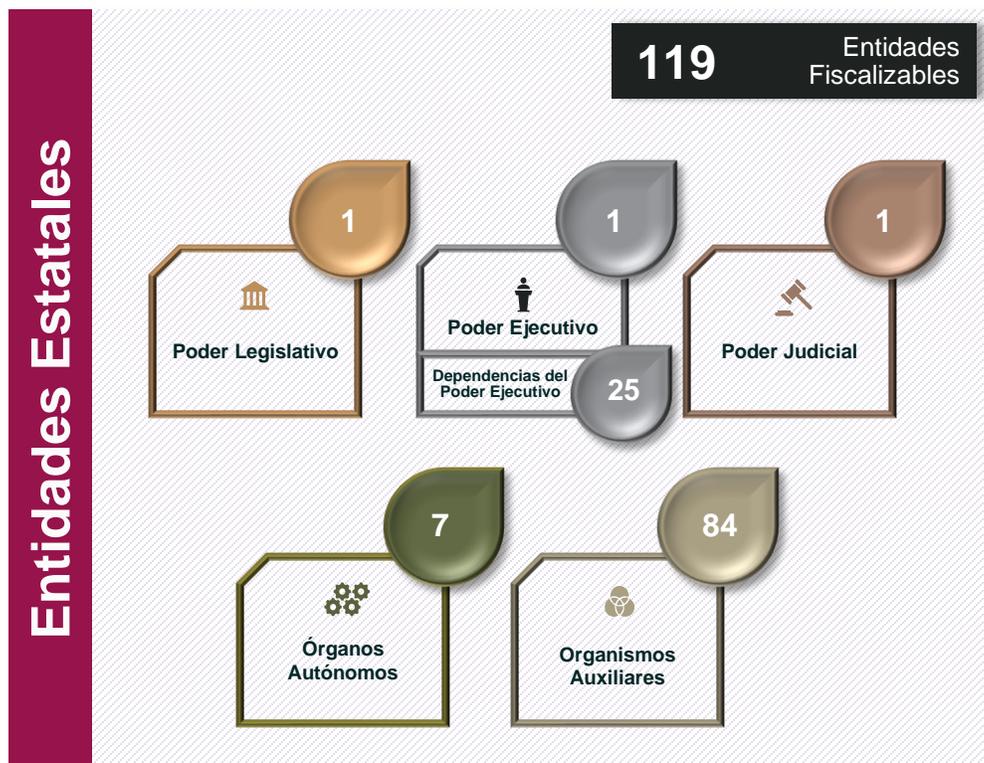
Como información adicional a este informe, se presenta la evolución de indicadores del nivel municipal en cuanto al cumplimiento de los lineamientos de entrega, número de inconsistencias detectadas, procedimientos aplicados, plazas pagadas sin categoría autorizada y juicios laborales vigentes al cierre del Ejercicio, con el acumulado de los cuatro trimestres revisados.

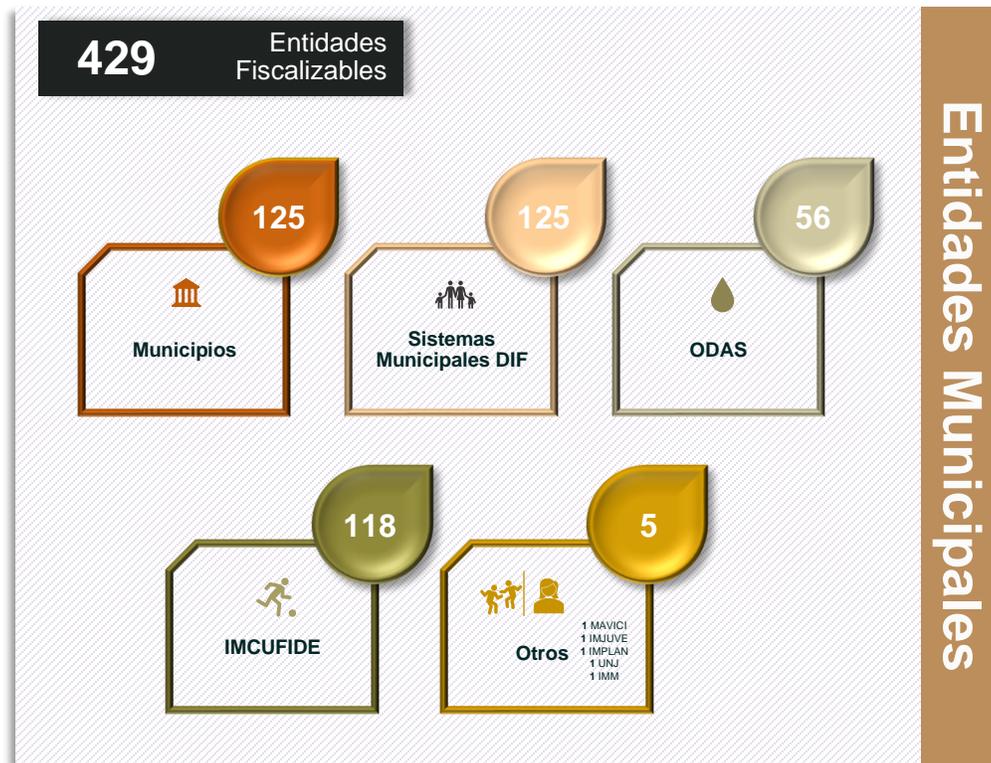
Marco referencial

El Órgano Superior de Fiscalización, en su función constitucional de revisión de las cuentas y actos relativos a la aplicación de los fondos públicos del Estado y de los Municipios, organismos autónomos, organismos auxiliares, fideicomisos públicos o privados y demás entes que manejen recursos del Estado y Municipios; con fundamento en lo dispuesto en los artículos 8 fracciones XI, XIV y XV; 37, 48 y 49 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, en fecha 20 de marzo de 2024 emitió los "Lineamientos, fechas de capacitación y calendarización para la integración, presentación y envío de los informes trimestrales del ejercicio fiscal 2024, de las entidades fiscalizables del Estado de México", a través del acuerdo 04/2024, publicado en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno".

Los lineamientos referidos fueron la directriz para recibir los informes trimestrales en las fechas y términos que esta normativa dispuso.

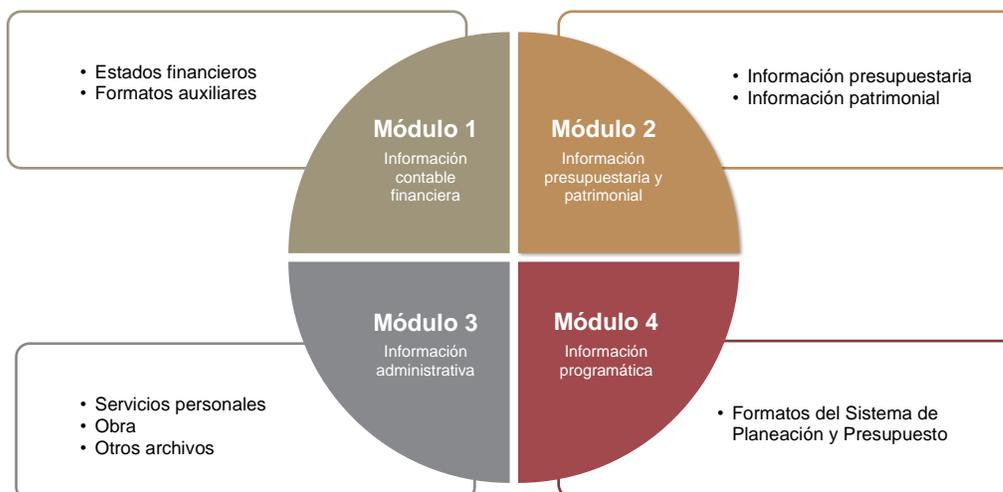
Las Entidades Fiscalizables obligadas a presentar informe trimestral durante el Ejercicio Fiscal 2024 fueron:





Entidades Estatales

Durante el Ejercicio Fiscal 2024, se recibieron un total de 376 informes trimestrales, correspondientes a 94 Entidades Fiscalizables del nivel estatal: 1 del Poder Legislativo, 1 del Poder Judicial, 1 de las Dependencias como parte de la administración central del Poder Ejecutivo, 84 de Organismos Auxiliares que entrega de manera consolidada la Secretaría de Finanzas a través de la Contaduría General Gubernamental y 7 de órganos constitucionalmente autónomos. Se entregaron mediante oficio de presentación impreso y soporte documental digital en un CD que contiene la información siguiente:



Matriz de documentos, firmas y archivos estatales

Para entregar el soporte documental de los informes trimestrales, se diseñó la matriz de documentos, firmas y archivos como una herramienta que especifica los documentos requeridos por tipo de archivo y firmas de las personas servidoras públicas responsables, desagregada para cada uno de los módulos y submódulos.

Contenido de los módulos correspondientes a las Entidades Estatales

El **módulo 1. Información contable y financiera** se compone de dos submódulos: 1) Estados financieros y 2) Formatos auxiliares.

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que Firma el Documento			Periodicidad	Aplicabilidad
Módulo	Submódulo	No.			PQE	PQR	PQA		
Módulo 1	Estados Financieros	1	Estado de Situación Financiera	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		2	Estado de Actividades	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		3	Estado de Flujos de Efectivo	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		4	Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		5	Estado Analítico del Activo	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		6	Estado de Variación de la Hacienda Pública	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		7	Estado de Cambios en la Situación Financiera	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		8	Notas a los Estados Financieros	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
	Formatos Auxiliares	9	Balanza de Comprobación	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		10	Balanza de Comprobación Detallada	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		11	Libro Mayor				X	Mensual	PL, PJ, OAA y OM.
		12	Diario General de Pólizas	 			X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		13	Reporte de Fideicomisos y Soporte documental (Contrato Original y en su caso convenios modificatorios de fideicomisos y anexos).	 	X	X	X	Trimestral *	SC y OM.
		14	Catálogo de Cuentas Contables					Mensual	PL, PJ y OAA.
		15	Catálogo de Pólizas Contables					Mensual	PL, PJ y OAA.
		16	Conciliaciones Bancarias y de inversión (carátula y detalle de las partidas en conciliación y Estados de Cuentas Bancarias y de Inversión)	  	X	X	X	Mensual	PL, PJ y OAA.

PQE: Persona que elabora, PQR: Persona que revisa, PQA: Persona que autoriza, PL: Poder Legislativo, PJ: Poder Judicial, OAA: Organismos Autónomos y Auxiliares, SC: Sector Central y OM: Oficialía Mayor.

* Se entregará la información acumulada en el último mes del trimestre que corresponda (marzo, junio, septiembre y diciembre).

El módulo 2. Información presupuestaria y patrimonial se compone de dos submódulos: 1) Información presupuestaria y 2) Información patrimonial.

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que Firma el Documento			Periodicidad	Aplicabilidad	
Módulo	Submódulo	No.			PQE	PQR	PQA			
Módulo 2	Información Presupuestaria	17	Carátula de Presupuesto de Ingresos	 	X	X	X	Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		18	Estado Analítico de Ingresos	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		19	Estado de Avance Presupuestal de Ingresos	  	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		20	Carátula de Presupuesto de Egresos	 	X	X	X	Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		21	Calendarización mensual por fuente, proyecto y objeto de gasto PPP10	 	X	X	X	Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		22	Calendarización mensual por unidad ejecutora y objeto de gasto PPP10c	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		23	Calendarización mensual por centro de costo y fuente de financiamiento	 	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		24	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y concepto)	  	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		25	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa	  	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		26	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por tipo de gasto)	  	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		27	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)	  	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		28	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos		X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		29	Estado de Avance Presupuestal de Egresos	  	X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.	
		Información Patrimonial	30	Inventario de Bienes Muebles	 	X	X	X	Semestral (Junio y Diciembre)	PL, PJ, OAA, SC y OM.
			31	Inventario de Bienes Inmuebles	 	X	X	X	Semestral (Junio y Diciembre)	PL, PJ, OAA, SC y OM.
32	Reporte de movimientos de Bienes Muebles e Inmuebles		 	X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.		
33	Dictámenes de adjudicación emitidos por el Comité de Arrendamiento, Adquisiciones de Inmuebles, Enajenaciones y Servicios		 			X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.		
34	Programa anual de adquisiciones		 	X	X	X	Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.		
35	Reporte de procedimientos adquisitivos		 	X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.		

PQE: Persona que elabora, PQR: Persona que revisa, PQA: Persona que autoriza, PL: Poder Legislativo, PJ: Poder Judicial, OAA: Organismos Autónomos y Auxiliares, SC: Sector Central y OM: Oficialía Mayor.

* Se entregará la información acumulada en el último mes del trimestre que corresponda (marzo, junio, septiembre y diciembre)

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

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que Firma el Documento			Periodicidad	Aplicabilidad
Módulo	Submódulo	No.			PQE	PQR	PQA		
Módulo 3	Información Programática	36	Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto y Unidad Ejecutora (PbR09a)		X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		37	Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto y Unidad Ejecutora (PbR11a)		X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		38	Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto y Unidad Ejecutora (Informe Cuantitativo de las Variaciones de las Acciones) (PbR13a)		X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		39	Dictamen de Recondición y Actualización Programática- Presupuestal		X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		40	Dictamen de Recondición de Metas de Actividad por Proyecto		X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.

PQE: Persona que elabora, PQR: Persona que revisa, PQA: Persona que autoriza, PL: Poder Legislativo, PJ: Poder Judicial, OAA: Organismos Autónomos y Auxiliares, SC: Sector Central y OM: Oficialía Mayor.

* Se entregará la información acumulada en el último mes del trimestre que corresponda (marzo, junio, septiembre y diciembre)

El módulo 4. Información administrativa se compone de tres submódulos: 1) Servicios personales, 2) Obra y 3) Otros archivos.

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que Firma el Documento			Periodicidad	Aplicabilidad
Módulo	Submódulo	No.			PQE	PQR	PQA		
Módulo 4	Servicios Personales	41	Carátula de la nómina		X	X	X	Quincenal	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		42	Nómina detallada		X	X	X	Quincenal	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		43	Archivos XML de Nómina					Quincenal	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		44	Comprobante bancario de la dispersión de la nómina y/o cheques					Quincenal	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		45	Reporte de remuneraciones de mandos medios y superiores		X	X	X	Quincenal	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		46	Conciliación de la nómina		X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		47	Reporte de plazas ocupadas		X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		48	Tabulador de sueldos y prestaciones para servidores públicos de mandos superiores, mandos medios, generales y de confianza vigente				X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		49	Integración de saldos por cuotas y aportaciones de seguridad social ISSEMYM e ISSSTE, así como el soporte documental de dicha información		X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		50	Integración de saldos del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP)		X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
Módulo 4	Obra	51	Programa Anual de Obra		X	X	X	Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		52	Informe de Obra Pública		X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		53	Dictámenes de adjudicación emitidos por el Comité Interno de Obra Pública				X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.
	Otros Archivos	54	Organigrama simplificado				X	Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		55	Dictamen de Estados Financieros					Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		56	Dictamen Presupuestal y Programático					Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		57	Archivos XML de Egresos					Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		58	Integración de saldos del Impuesto sobre la renta ISR; así como el soporte documental de dicha información.		X	X	X	Mensual	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		59	Transversalidad de la Perspectiva de Género e Igualdad Sustantiva		X	X	X	Anual (Marzo)	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		60	Prevención, Atención, Sanción y Erradicación de la Violencia contra las Mujeres		X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.
		61	Declaratoria de Alerta de Violencia de Género por Femicidio y Desaparición de Mujeres		X	X	X	Trimestral *	PL, PJ, OAA, SC y OM.

PQE: Persona que elabora, PQR: Persona que revisa, PQA: Persona que autoriza, PL: Poder Legislativo, PJ: Poder Judicial, OAA: Organismos Autónomos y Auxiliares, SC: Sector Central y OM: Oficialía Mayor.

la información acumulada en el último mes del trimestre que corresponda (marzo, junio, septiembre y diciembre).

Validación del contenido de los Informes Trimestrales Estatales

Para verificar que la entrega del soporte documental de los cuatro módulos se haga de manera completa, veraz, oportuna y correcta; y que guarde plena relación con lo requerido, sin actos de simulación que entorpezcan y obstaculicen la actividad fiscalizadora del Ente, se diseñó una herramienta de verificación denominada "Validación del contenido de los Informes Trimestrales Estatales".

La siguiente imagen muestra un ejemplo de la herramienta descrita.



Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables



Validación del Contenido de Informes Trimestrales del Poder Legislativo, Poder Judicial, Órganos Autónomos y Organismos Auxiliares del Ejercicio Fiscal 2024

Dirección de Adscripción:		Departamento de Adscripción:		Ejercicio Fiscal:		2024	
Siglas		Nombre de la Entidad:		Trimestre		4o	
Tipo de Entidad (Sector):				Fecha inicial de revisión:		Hora inicial de revisión	
				Fecha final de revisión:		Hora final de revisión	
Anotar el No. De Crr con el que la entidad entregó				Revisó:			
Fecha de entrega establecida en el acuerdo 05/2025		Anotar fecha que ingreso del Informe Trimestral Estatal (Oficialía de partes)		Supervisó:			
Cumplimiento en la obligación periódica				Autorizó:			

Instrucciones: Seleccionar de la lista desplegable en cada celda de color blanco las siguientes opciones de acuerdo al tipo de archivo; con un "SI" si envían el documento correcto con firmas, "SI" si mandan el documento pero sin información, "SIF" si mandan el documento con la leyenda Sin Movimientos; "SI, SIF" si envían el documento sin firmas, "NO" cuando no envían el documento, "NI" cuando no aplica, "T" si envían el documento pero es ilegible, "N" si envían el documento pero está incompleto, "NC" si envían el documento pero es incorrecto, "ID" si la información está dañada, "SP" si la entrega es posterior, "NCE" si el documento no corresponde a la entidad, "NCP" si el documento no corresponde al periodo, "SC" si el CD tiene etiqueta pero no tiene certificación; de acuerdo a la información remitida por las entidades, "PD" si el documento presenta diferencia. Las celdas sombreadas en color gris son inactivas.

MÓDULO 1 INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

Módulo	Submódulo	Núm.	Formatos	octubre			noviembre			diciembre			Comentarios
				Tipo de Archivo verificado			Tipo de Archivo verificado			Tipo de Archivo verificado			
				.TXT/ .XML	.XLS	PDF	.TXT/ .XML	.XLS	PDF	.TXT/ .XML	.XLS	PDF	
Módulo 1	Estados Financieros	1	Estado de Situación Financiera	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		2	Estado de Actividades	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		3	Estado de Flujos de Efectivo	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		4	Estado Analítico de Deudas y Otros Pasivos	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		5	Estado Analítico del Activo	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		6	Estado de Variación de la Hacienda Pública	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		7	Estado de Cambios en la Situación Financiera	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		8	Notas a los Estados Financieros	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	No presentado		
	Formatos Auxiliares	9	Balanza de Comprobación	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		10	Balanza de Comprobación Detallada	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		11	Libro Mayor	Documento Correcto			Documento Correcto			Documento Correcto			
		12	Diario General de Pólizas	Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		Documento Correcto	Documento Correcto		
		13	Reporte de Fideicomisos y Soporte documental (Contrato Original y en su caso convenios modificatorios de fideicomisos y anexos)*							Documento Correcto	Documento Correcto		
		14	Catálogo de Cuentas Contables	Documento Correcto			Documento Correcto			Documento Correcto			
		15	Catálogo de Pólizas Contables	Documento Correcto			Documento Correcto			Documento Correcto			
		16	Conciliaciones Bancarias y de inversión (carátula y detalle de las partidas en conciliación y Estados de Cuentas Bancarias y de inversión)	No presentado	Documento Correcto	Documento Correcto	No presentado	Documento Correcto	Documento Correcto	No presentado	Documento Correcto	Documento Correcto	

* Se entregará la información acumulada en el último mes del trimestre que corresponda (marzo, junio, septiembre y diciembre)

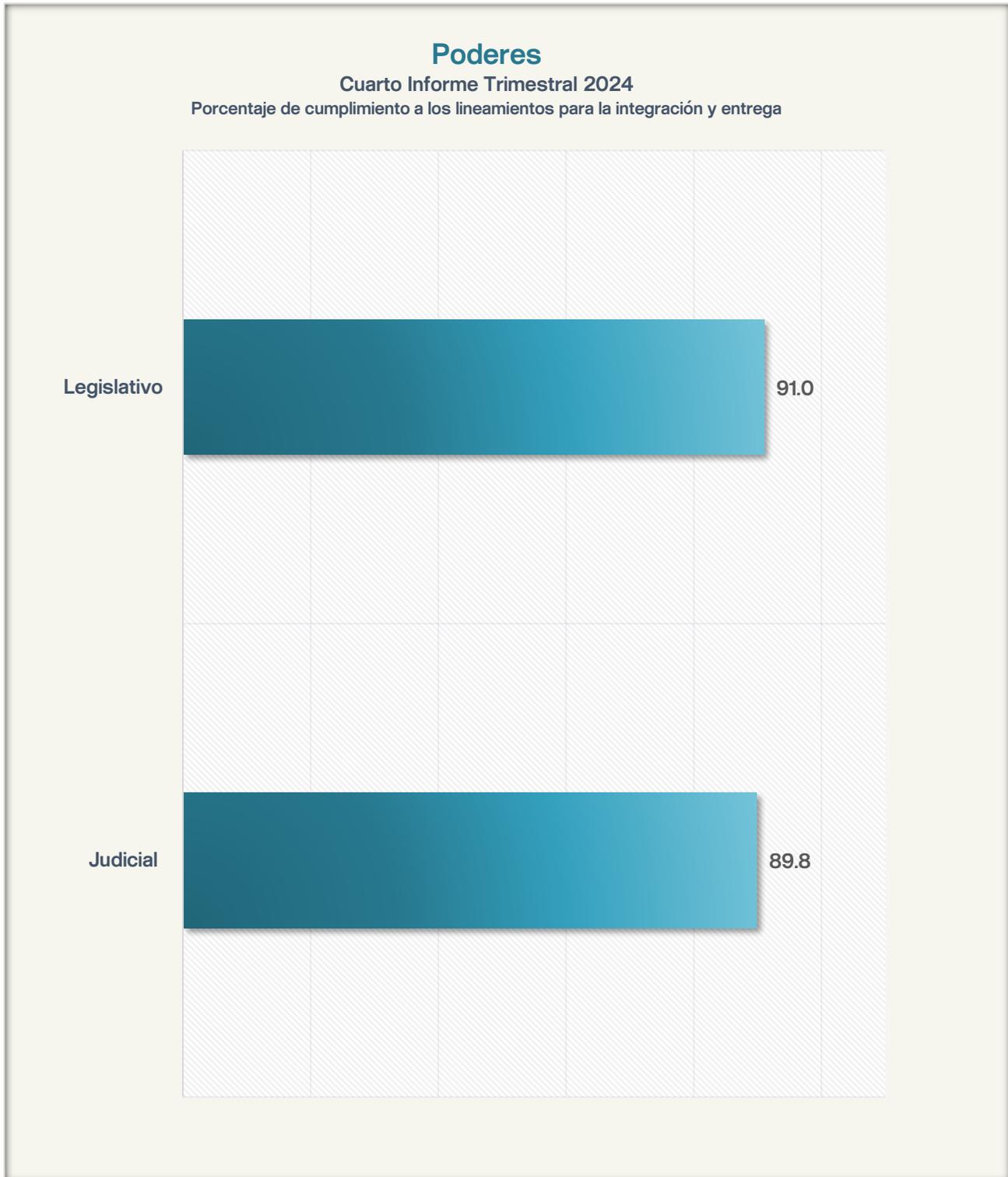
MÓDULO 3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

Módulo	Submódulo	Núm.	Formatos	octubre			noviembre			diciembre			Comentarios
				Tipo de Archivo verificado			Tipo de Archivo verificado			Tipo de Archivo verificado			
				.TXT	.XLS	PDF	.TXT	.XLS	PDF	.TXT	.XLS	PDF	
Módulo 3	Información Programática	36	Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto y Unidad Ejecutora (PbR09a)*							Documento Correcto	Documento Correcto		
		37	Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto y Unidad Ejecutora (PbR11a)*							Documento Correcto	Documento Correcto		
		38	Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto y Unidad Ejecutora (Informe Cualitativo de las Variaciones de las Acciones) (PbR13a)*							No cubre los Lineamientos	Documento Correcto		
		39	Dictamen de Reconducción y Actualización Programática- Presupuestal			No presentado			No presentado			No presentado	
		40	Dictamen de Reconducción de Metas de Actividad por Proyecto*									No presentado	

* Se entregará la información acumulada en el último mes del trimestre que corresponda (marzo, junio, septiembre y diciembre)

Con la ejecución de esta herramienta, se obtuvieron los siguientes resultados, al verificar el porcentaje de cumplimiento del Cuarto Informe Trimestral:

Estadísticas del Cuarto Informe Trimestral de Entidades Estatales



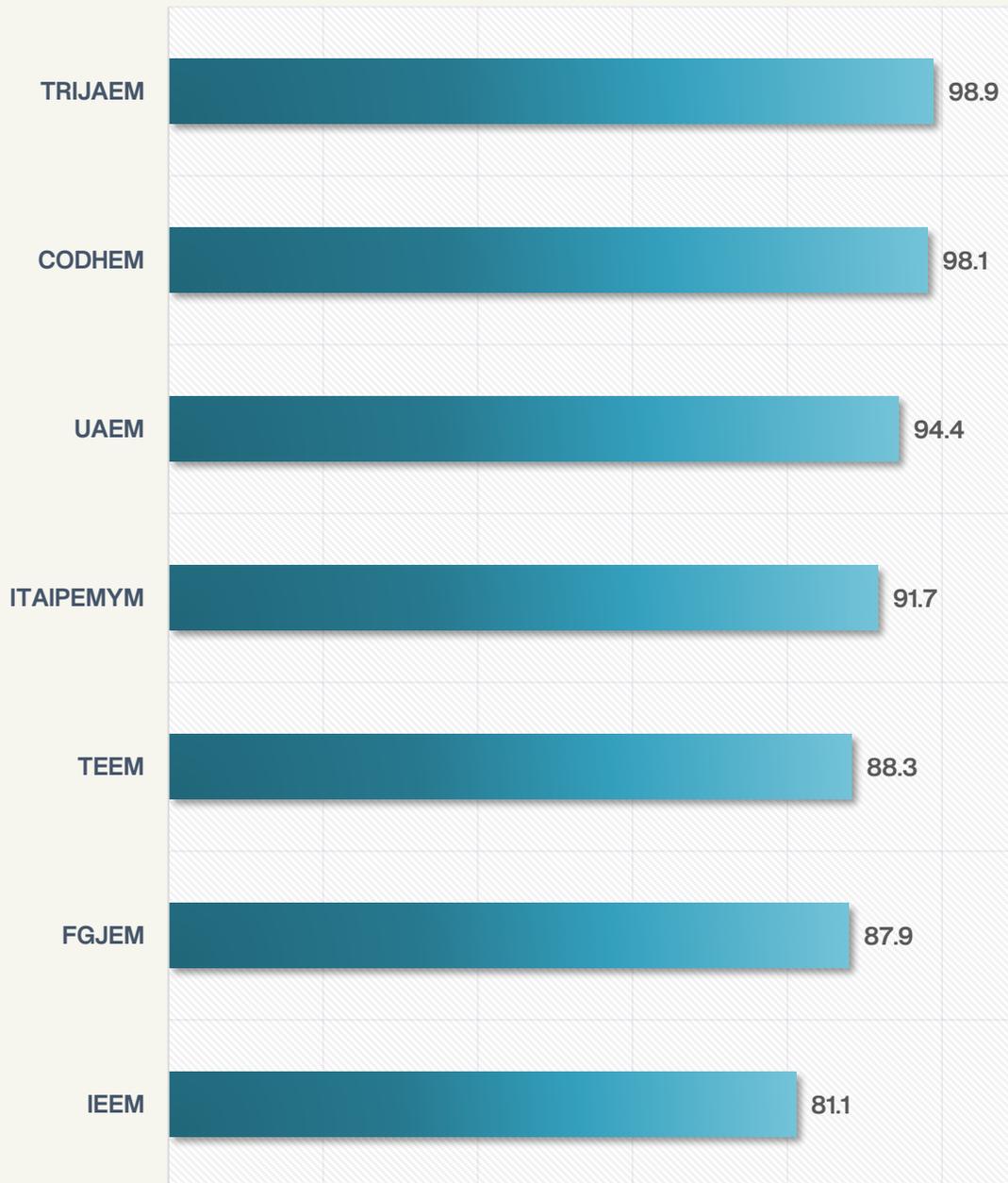
El Poder Ejecutivo, a través de los Organismos Auxiliares, obtuvo los siguientes porcentajes de cumplimiento:



Órganos Autónomos

Cuarto Informe Trimestral 2024

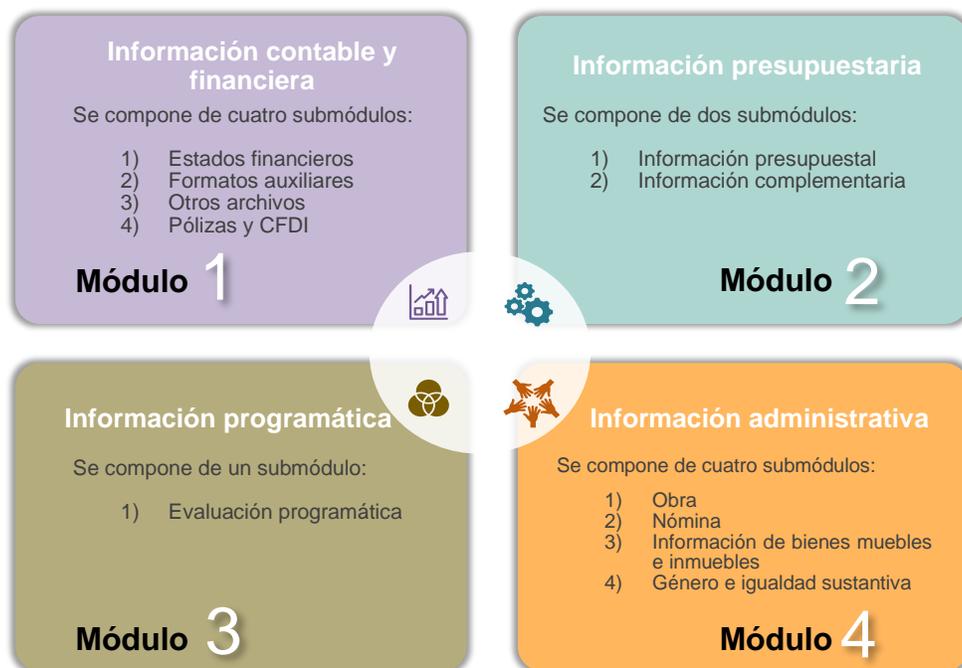
Porcentaje de cumplimiento a los lineamientos para la integración y entrega



Entidades Municipales

Se entregaron de manera remota, a través del Componente de Recepción de Informes Trimestrales (CRIT) y del uso de la firma electrónica, y de manera física mediante oficio de presentación impreso al que se agregó información digital en CD. Durante el Ejercicio Fiscal 2024 se recibieron un total de 1,586 informes trimestrales, 499 correspondientes a Municipios y 1,087 a Organismos Descentralizados; de los cuales, 495 fueron de Sistemas Municipales DIF, 385 pertenecientes a organismos del deporte (IMCUFIDE), 195 de organismos de agua (ODAS) y 12 de otro tipo. Cabe precisar que, durante este Ejercicio Fiscal, 10 Entidades Municipales incumplieron en la entrega completa, veraz y oportuna de la información.

Los Informes trimestrales fueron integrados con la información siguiente:



Matriz de documentos, firmas y archivos municipales

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 las personas servidoras públicas responsables, desagregada para cada uno de los módulos y submódulos que integran el Informe Trimestral 2024; 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 y CFDI.

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	Cconciliaciones Bancarias 1			X					X	X	Mensual
		15	Cconciliaciones Bancarias 2			X					X	X	Mensual
		16	Cconciliaciones 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	Reporte de Adjudicaciones del Comité de Adquisiciones y Servicios						X				Trimestral
		22	Reporte de Adjudicaciones del Comité de Arrendamientos, Adquisiciones de Inmuebles y Enajenaciones						X				Trimestral
		23	Reporte de Adjudicaciones del Comité Interno de Obra Pública						X				Trimestral
		24	Cconciliación 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
Módulo 1	Pólizas y CFDI (CDS)	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										Mensual
		34	Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de Honorarios 1										Quincenal
		35	Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de Honorarios 2										Quincenal
		36	Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de Nómina 1										Quincenal
		37	Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de Nómina 2										Quincenal

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 2024							X	Trimestral
		15	Actas digitalizadas de Cabildo con relación a la autorización de las modificaciones del Programa Anual de Obra durante el ejercicio 2024							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 2024 de Gestión Estratégicos (PbRM 08b) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2024	PDF TXT		X	X			Trimestral
		2	Formato de Reconducción de Indicadores Estratégicos y/o de Gestión	PDF		X	X			Trimestral
		3	Informe de las Acciones y Resultados de la Ejecución del Plan de Desarrollo Municipal	PDF		X	X			Trimestral
		4	Reporte de Avance de los Programas de Trabajo Municipal (Agenda Digital)	PDF	X			X	X	Trimestral

IPM: 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 cuatro submódulos: 1) Obra, 2) Nómina, 3) Información de bienes muebles e inmuebles y 4) Género e igualdad sustantiva.

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF)								Periodicidad	
Módulo	Submódulo	No.			PM	TM	TOIC	DOP	SA	SM	PQE	PQR		
Módulo 4	Obra (Plataforma Digital)	1	Informe Mensual de Obras por Contrato (IMOC)	PDF XLSX	X	X		X	X		X	X	Trimestral	
		2	Informe Mensual de Obras por Administración (IMOA)	PDF XLSX	X	X		X	X		X	X	Trimestral	
		3	Informe Mensual de Reparación y Mantenimientos (IMROM)	PDF XLSX	X	X		X	X		X	X	Trimestral	
	Nómina (Plataforma Digital)	4	Conciliación de Nómina 1	XLSX TXT										Quincenal
		5	Conciliación de Nómina 2	XLSX TXT										Quincenal
		6	Comprobante Bancario de la Dispersión de la Nómina 1	PDF										Quincenal
		7	Comprobante Bancario de la Dispersión de la Nómina 2	PDF										Quincenal
		8	Tabulador de sueldos	PDF XLSX TXT	X	X				X				Trimestral
		9	Certificación de Competencia Laboral de Servidores Públicos	PDF	X			X						Trimestral
		10	Relación de Juicios Laborales Vigentes	PDF XLSX TXT	X	X	X							Trimestral
	Información de Bienes Muebles e Inmuebles (Plataforma Digital)	11	Reporte de Movimientos de Bienes Inmuebles	PDF XLSX TXT	X	X	X		X	X				Trimestral
		12	Reporte de Movimientos de Bienes Muebles	PDF XLSX TXT	X	X	X		X	X				Trimestral
		13	Reporte de Movimientos de Bienes Muebles de Bajo Costo	PDF XLSX TXT	X	X	X		X	X				Trimestral
		14	Inventario de Bienes Inmuebles	PDF XLSX TXT	X	X	X		X	X				Semestral
		15	Inventario de Bienes Muebles	PDF XLSX TXT	X	X	X		X	X				Semestral
		16	Inventario de Bienes Muebles de Bajo Costo	PDF XLSX TXT	X	X	X		X	X				Semestral
		17	Avance Trimestral de Disposición Final de Bienes Muebles	PDF XLSX TXT	Integrantes del Comité								Trimestral	
	Género e Igualdad Sustantiva (Plataforma Digital)	18	Transversalidad de la Perspectiva de Género e Igualdad Sustantiva	PDF XLSX	X						X	X		Semestral
		19	Prevención, Atención, Sanción, y Erradicación de la Violencia Contra las Mujeres	PDF XLSX	X						X	X		Semestral

IPM: Presidente(a) Municipal
 ITM: Tesorero(a) Municipal
 TOIC: Titular del Órgano Interno de Control
 DOP: Director(a) de Obras Públicas
 SA: Secretario(a) del Ayuntamiento
 SM: Síndico(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 cuatro submódulos: 1) Estados financieros, 2) Formatos auxiliares, 3) Otros archivos y 4) Pólizas y CFDI.

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 (Paradigma 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 (Paradigma 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 (Paradigma 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	Reporte de Adjudicaciones del Comité de Adquisiciones y Servicios						X				Trimestral
		22	Reporte de Adjudicaciones del Comité de Arrendamientos, Adquisiciones de Inmuebles y Enajenaciones						X				Trimestral
		23	Reporte de Adjudicaciones del 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	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.			DG	ToEQ	DA	TOIC	IC	DOP	PQE	PQR	
Módulo 1	Pólizas y CFDI (CD 3)	28	Pólizas de Ingresos con los documentos comprobatorios			X					X	X	Mensual
		29	Pólizas de Diario 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 SIFE										Mensual
		33	Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de Honorarios 1										Quincenal
		34	Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de Honorarios 2										Quincenal
		36	Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de Nómina 2										Quincenal

* Solo aplica para ODAS y MAVICI

DG: Director (a) General del Organismo Descentralizado
 ToEQ: Tesorero(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: Integranes del Comité
 DOP: Director(a) de Obra Pública ODAS / MAVICI
 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 2024					X		Trimestral
		15	Actas Digitalizadas de Cabildo con Relación a la Autorización de las Modificaciones del Programa Anual de Obra durante el Ejercicio 2024*					X		Trimestral

* Solo aplica para ODAS y MAVICI

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 2024 de Gestión o Estratégicos (PbRM 08b) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2024		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 cuatro submódulos: 1) Obra, 2) Nómina, 3) Información de bienes muebles e inmuebles y 4) Género e igualdad sustantiva.

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 de Movimientos de Bienes Inmuebles	  	X	X	X					Trimestral
		12	Reporte de Movimientos de Bienes Muebles	  	X	X	X					Trimestral
		13	Reporte de Movimientos de Bienes Muebles de Bajo Costo	  	X	X	X					Trimestral
		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
		17	Avance Trimestral de Disposición Final de Bienes Muebles	  	Integrantes del Comité						Trimestral	
	Género e Igualdad Sustantiva (Plataforma Digital)	18	Transversalidad de la Perspectiva de Género e Igualdad Sustantiva	 	X					X	X	Semestral
		19	Prevención, Atención, Sanción, y Erradicación de la Violencia Contra las Mujeres	 	X					X	X	Semestral

* Solo aplica para ODAS y MAVICI

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 / MAVICI
PQE:	Persona que elabora del Organismo Descentralizado
PQR:	Persona que revisa del Organismo Descentralizado

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.

El siguiente es un ejemplo del formato aplicado a los Municipios para la validación del contenido de la información presentada en el módulo 4:



Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables

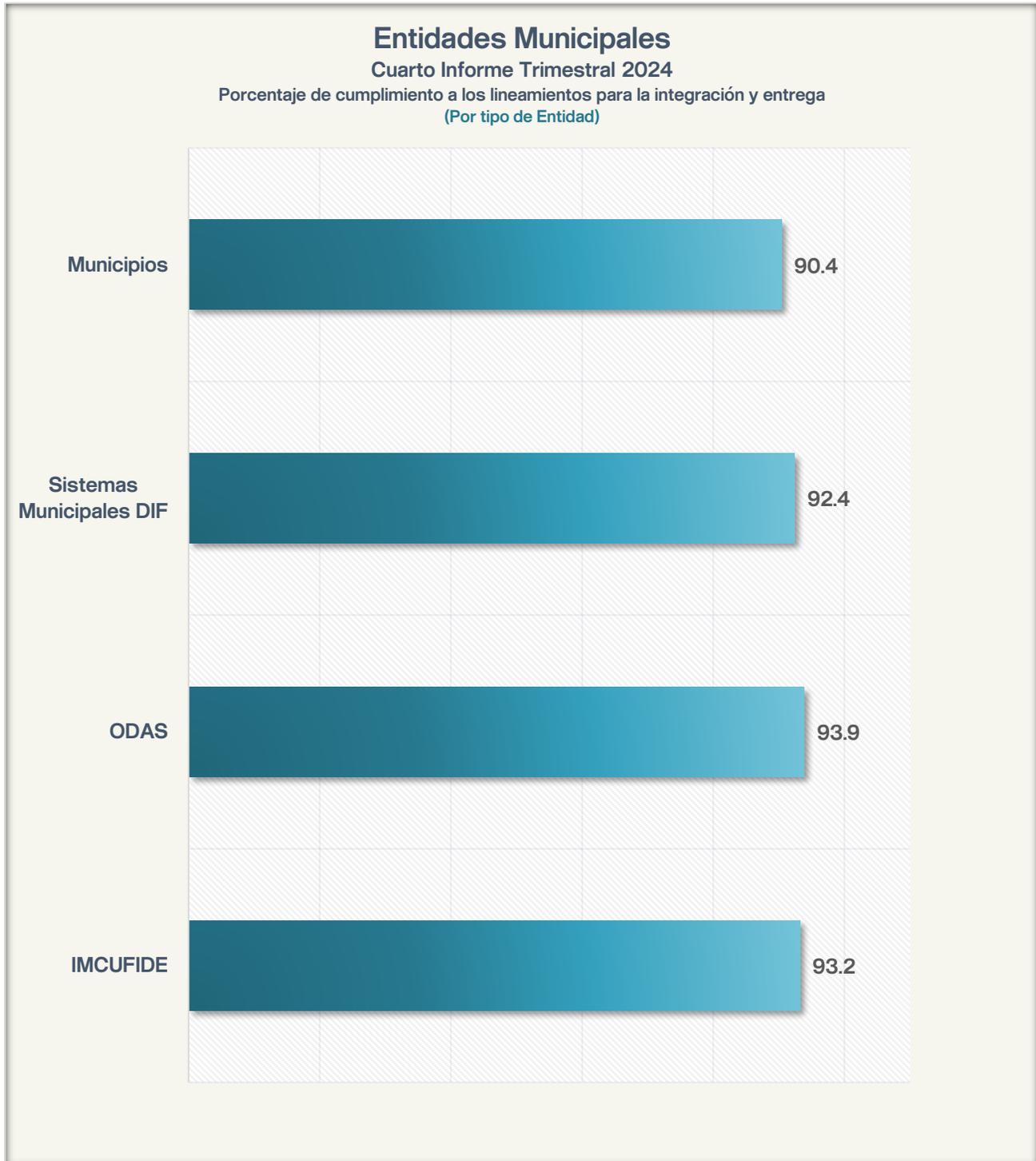


FICHA DE VERIFICACIÓN INFORME TRIMESTRAL 4			
DIRECCIÓN DE ADSCRIPCIÓN	DEPARTAMENTO DE ADSCRIPCIÓN	SUPERVISOR	REVISADO POR
ENTIDAD	No. DEL ENTE	NOMBRE DE LA ENTIDAD	FECHA DE VERIFICACIÓN
No. DE VERIFICACIÓN	FOLIO CON EL QUE SE RECIBIO EL INFORME TRIMESTRAL	FECHA DE ENTREGA ESTABLECIDA EN EL ACUERDO	FECHA DE ENTREGA DE EL INFORME TRIMESTRAL
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO			

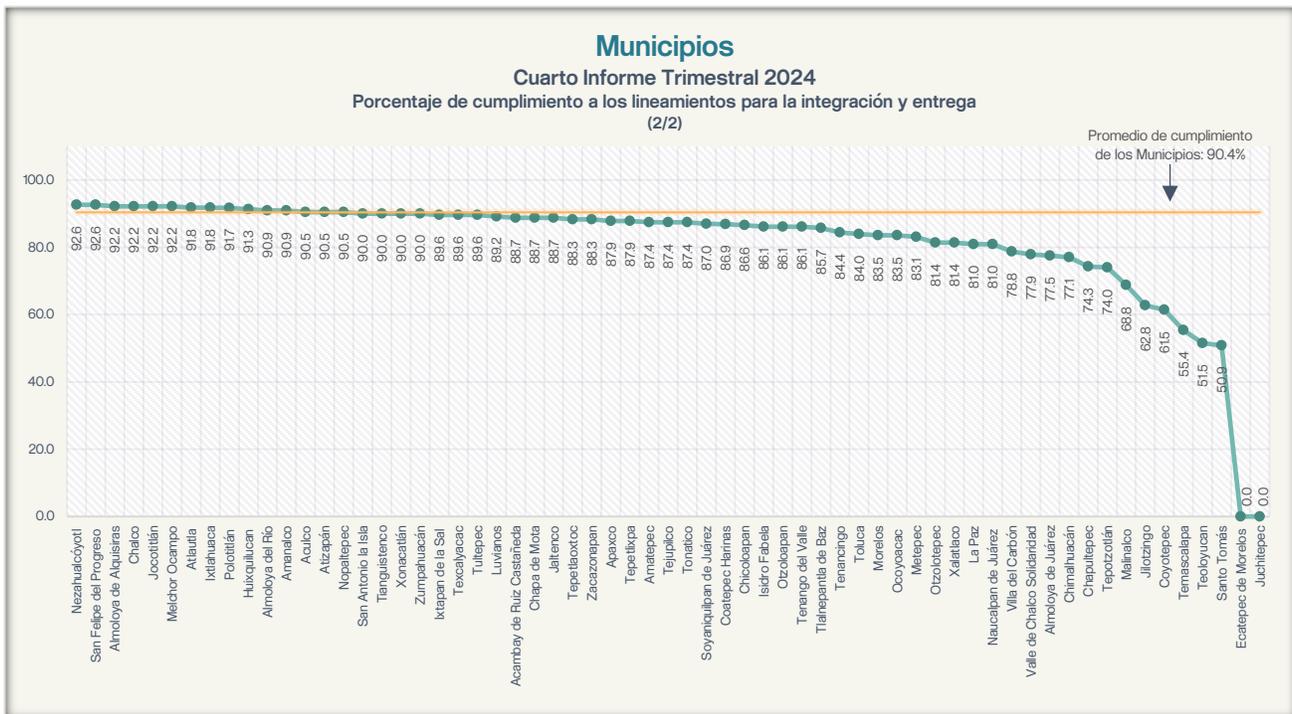
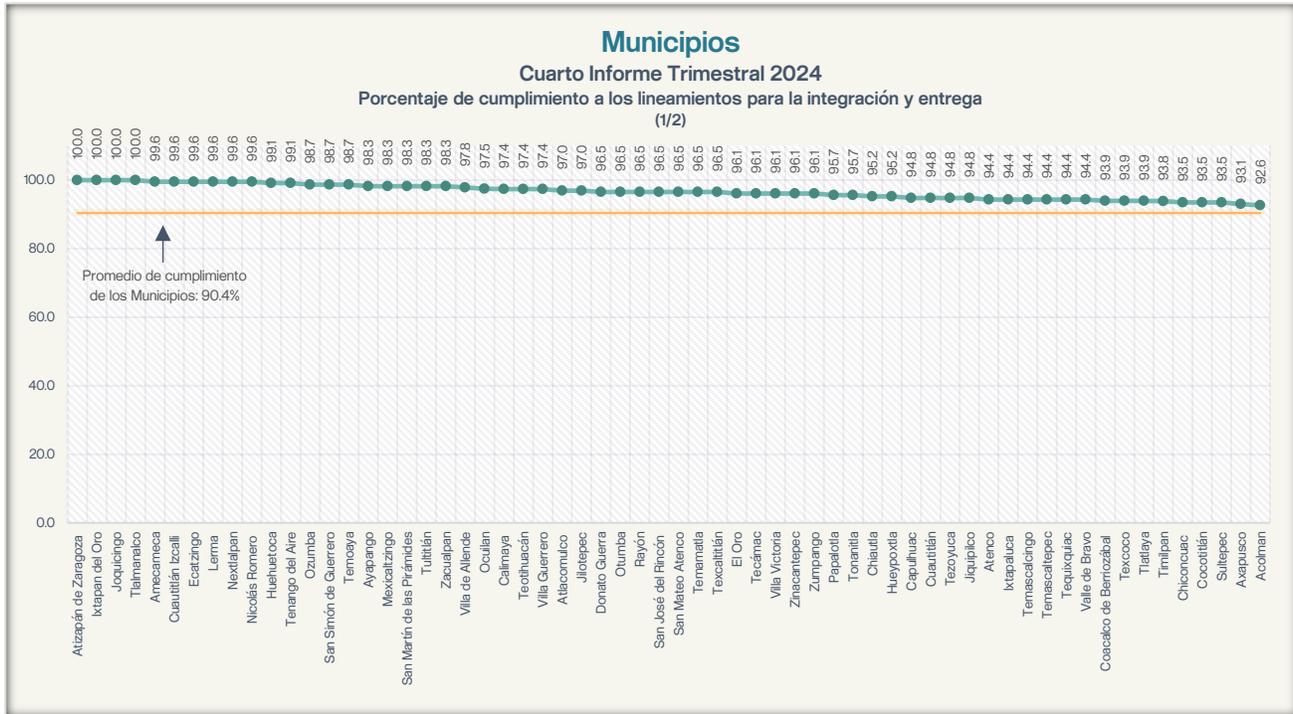
MÓDULO 4											
SECCIÓN	TIPO	DESCRIPCIÓN	ESTATUS M1	IRREGULARIDAD M1	COMENTARIOS M1	ESTATUS M2	IRREGULARIDAD M2	COMENTARIOS M2	ESTATUS M3	IRREGULARIDAD M3	COMENTARIOS M3
Obra	excel	Informe Mensual de	No aplica			No aplica			Documento		
Obra	pdf	Informe Mensual de	No aplica			No aplica			Documento		
Obra	excel	Informe Mensual de	No aplica			No aplica			Documento		
Obra	pdf	Informe Mensual de	No aplica			No aplica			Documento		
Obra	excel	Informe Mensual de	No aplica			No aplica			Documento		
Obra	pdf	Informe Mensual de	No aplica			No aplica			Documento		
Nómina	excel	Conciliación de	Document			Documento			Documento		
Nómina	txt	Conciliación de	Document			Documento			Documento		
Nómina	excel	Conciliación de	Document	Correspond	Integra la	Documento			Documento		
Nómina	txt	Conciliación de	Document			Documento			Documento		
Nómina	pdf	Comprobante Bancario de la Dispersión de la	Document o No Correcto	No presentado	El documento integrado no corresponde a un	Documento No Correcto	No presentado	El documento integrado no corresponde a un	Documento No Correcto	No presentado o	El documento integrado no corresponde a
Nómina	pdf	Comprobante Bancario de la Dispersión de la	Document o No Correcto	No presentado	El documento integrado no corresponde a un	Documento No Correcto	No presentado	El documento integrado no corresponde a un	Documento No Correcto	No presentado o	El documento integrado no corresponde a
Nómina	excel	Tabulador de sueldos	No aplica			No aplica			Documento		
Nómina	pdf	Tabulador de sueldos	No aplica			No aplica			Documento		
Nómina	txt	Tabulador de sueldos	No aplica			No aplica			Documento		
Nómina	pdf	Certificación de	No aplica			No aplica			Documento		
Nómina	excel	Relación de Juicios	No aplica			No aplica			Documento		
Nómina	pdf	Relación de Juicios	No aplica			No aplica			Documento		
Nómina	txt	Relación de Juicios	No aplica			No aplica			Documento		
Información de	excel	Reporte de	No aplica			No aplica			Documento		
Información de	excel	Inventario de Bienes	No aplica			No aplica			Documento		
Información de Bienes Muebles e	pdf	Inventario de Bienes Inmuebles (IBI)	No aplica			No aplica			Documento No Correcto	Es ilegible	El documento carece de
Información de	txt	Inventario de Bienes	No aplica			No aplica			Documento		
Información de	excel	Inventario de Bienes	No aplica			No aplica			Documento		
Información de	pdf	Avance Trimestral de	No aplica			No aplica			Documento		
Información de	txt	Avance Trimestral de	No aplica			No aplica			Documento		
Genero e Igualdad	excel	Transversalidad de la	No aplica			No aplica			Documento		
Genero e Igualdad	pdf	Transversalidad de la	No aplica			No aplica			Documento		
Genero e Igualdad Sustantiva	excel	Prevención, Atención, Sanción, y	No aplica			No aplica			Documento No Correcto	Sin información	Integra el documento
Genero e Igualdad Sustantiva	pdf	Prevención, Atención, Sanción, y	No aplica			No aplica			Documento No Correcto	Sin información	Integra el documento
COMENTARIOS GENERALES											

De la aplicación de la ficha de verificación al cuarto informe trimestral, se obtuvieron los siguientes porcentajes de cumplimiento:

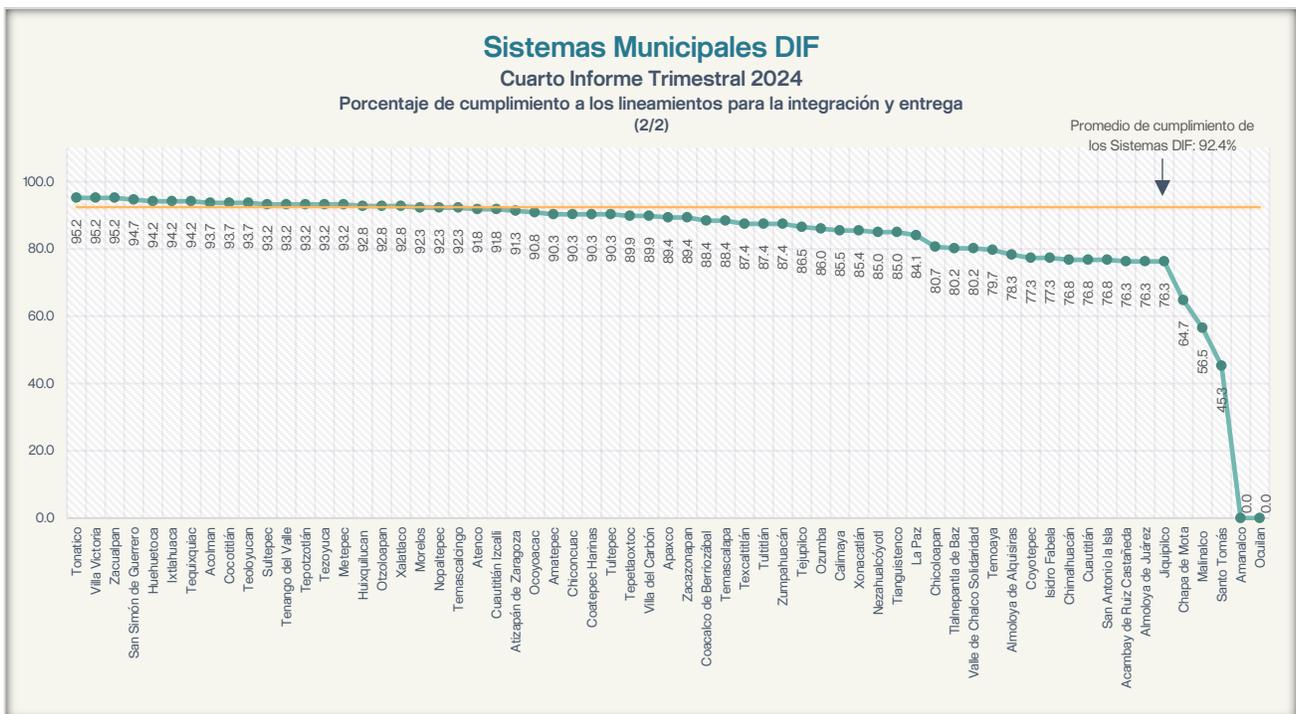
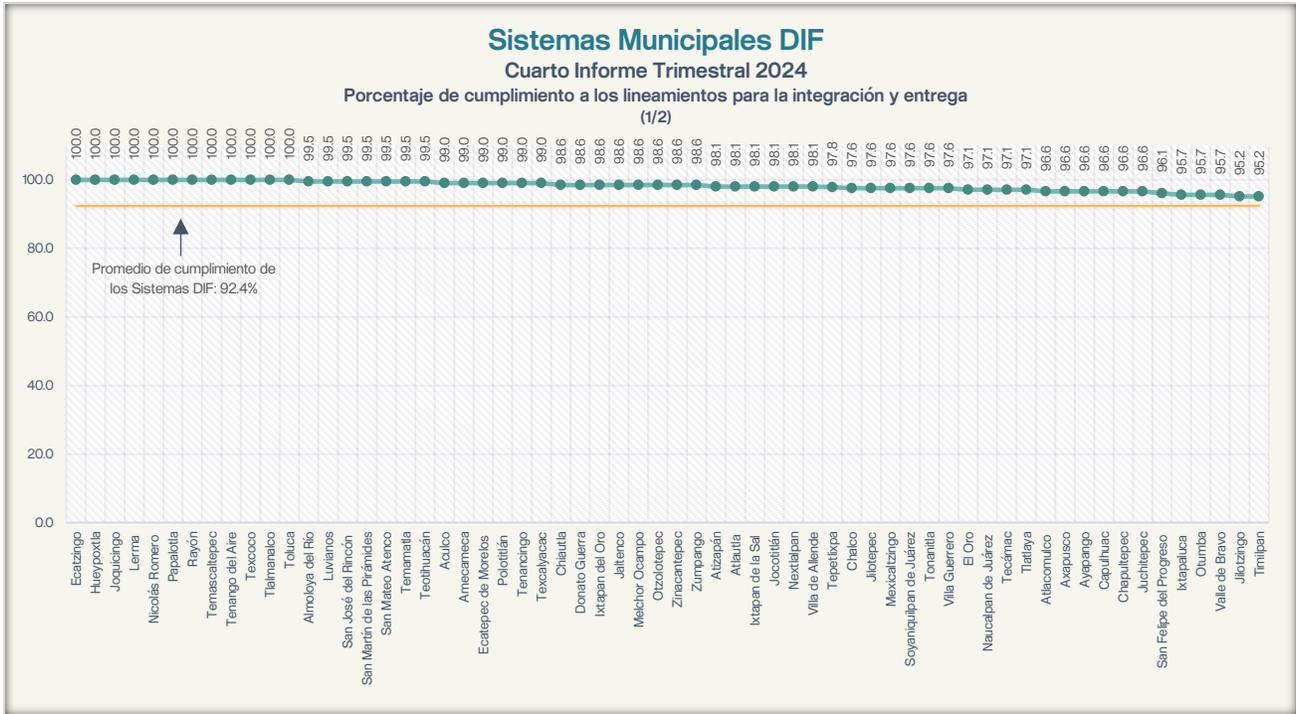
Estadísticas del Cuarto Informe Trimestral



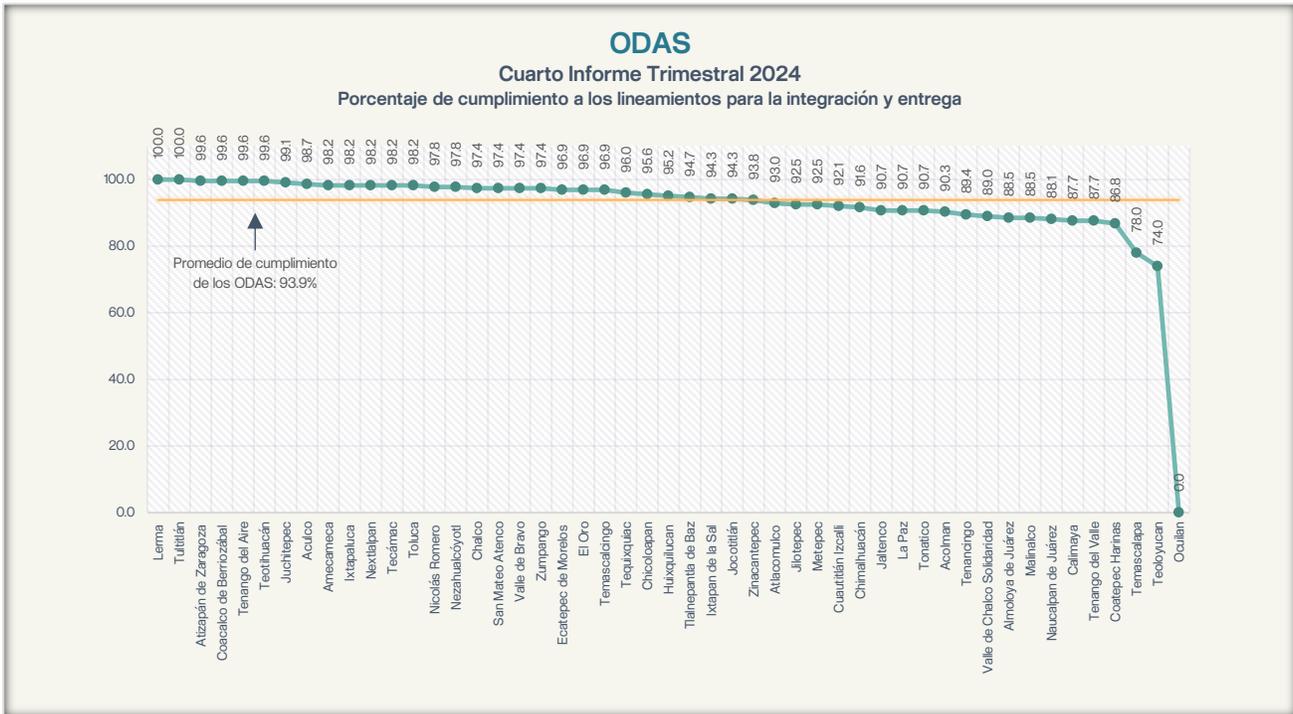
a) Cumplimiento de Municipios



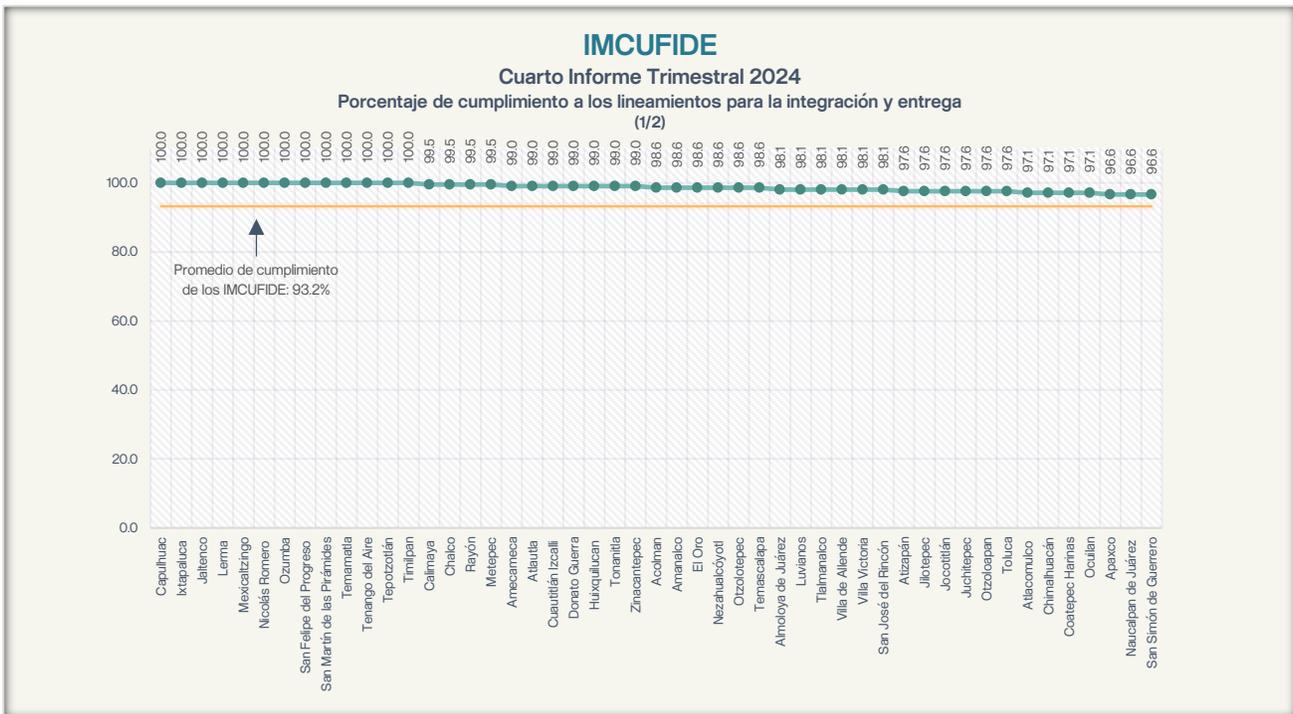
b) Cumplimiento de Sistemas Municipales DIF

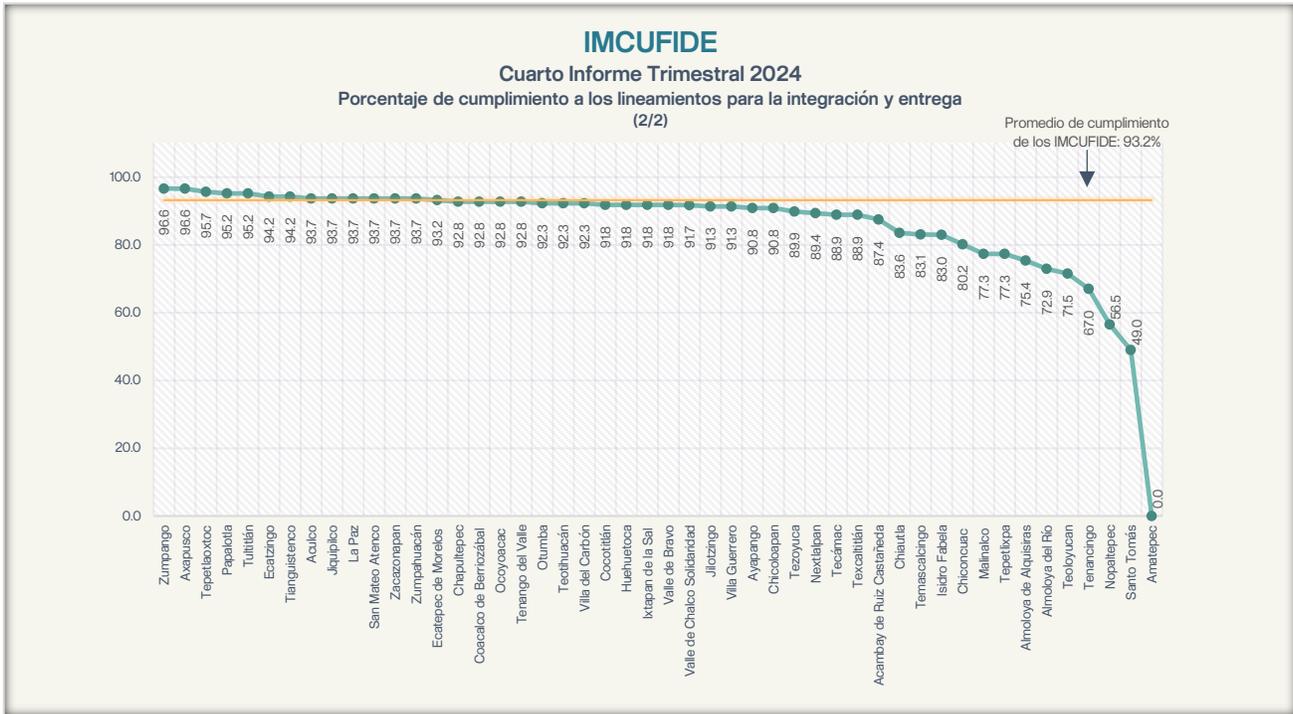


c) Cumplimiento de Organismos Descentralizados Operadores de Agua

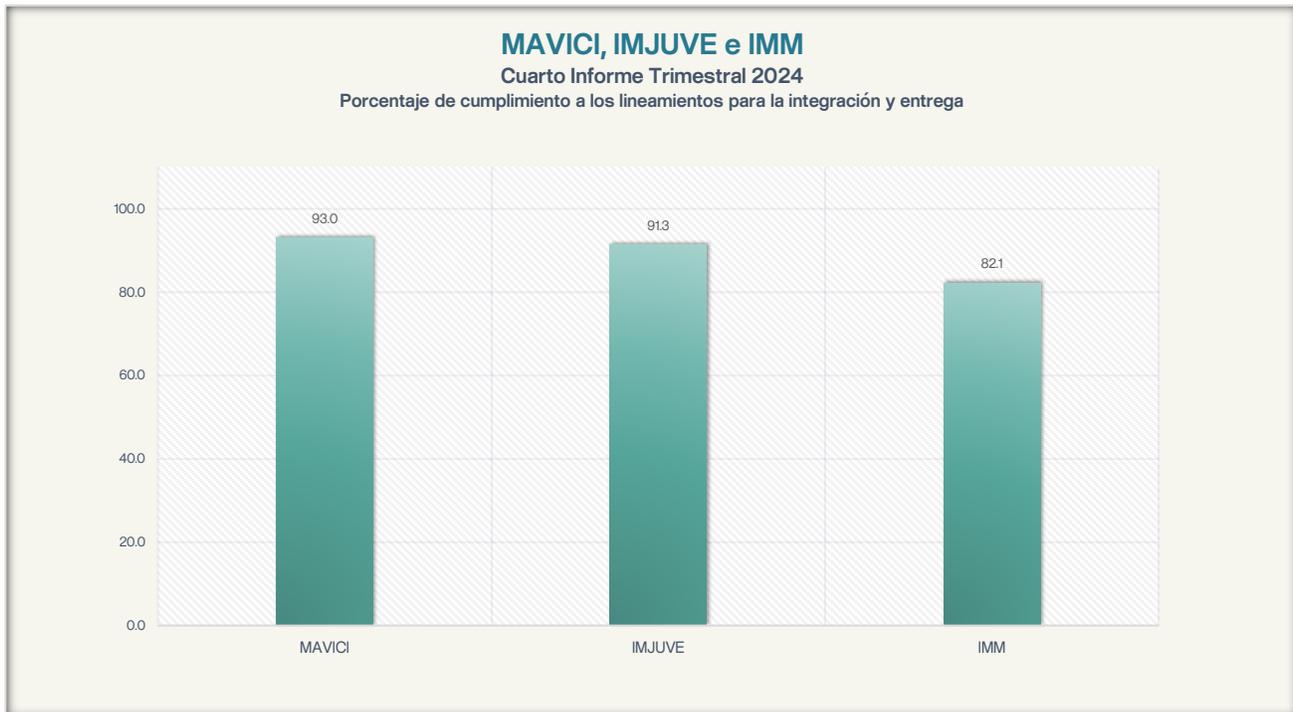


d) Cumplimiento de Institutos Municipales de Cultura Física y Deporte



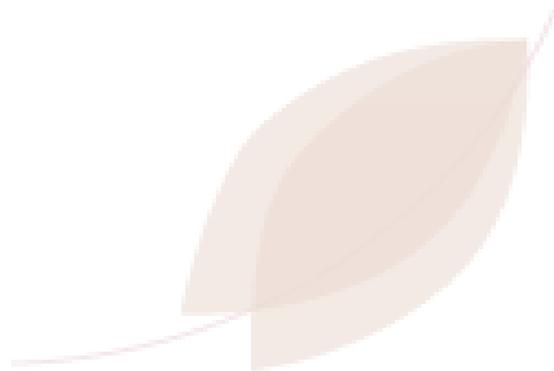


e) Cumplimiento de MAVICI, IMJUVE e IMM



A continuación, se muestran los procedimientos que fueron aplicados a las Entidades Fiscalizables Municipales y que conforman el contenido del informe de Municipios y sus organismos descentralizados.

Nombre del procedimiento	Objetivo del procedimiento
Comportamiento del Ingreso y Egreso	Analizar el comportamiento del ingreso recaudado y el egreso ejercido respecto al ingreso y egreso modificado al trimestre, así como del ingreso recaudado por rubro y el egreso ejercido por capítulo.
Avance de metas ejecutadas y recursos ejercidos por programa	Reflejar el avance porcentual al trimestre de las metas ejecutadas, así como el recurso ejercido por programa.
Procedimientos adquisitivos	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 2024; así como identificar los dictámenes de adjudicación emitidos por los comités de adquisiciones y de arrendamientos.
Deuda Pública	Identificar el comportamiento de la deuda a corto y largo plazos.
Bienes Muebles	Verificar que las altas y bajas de bienes muebles se hayan registrado financiera y administrativamente.
Depuración de cuentas contables	Identificar si la Entidad presenta 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.
Nómina	Verificar que, de acuerdo a la Conciliación de nómina, el número de categorías y plazas pagadas no excedan las aprobadas en el Tabulador de Sueldos.
Juicios laborales vigentes	Identificar el estatus de los juicios laborales, así como el egreso pagado por concepto de “Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos”.
Perspectiva de género	Identificar el presupuesto por programa vinculado al eje transversal I “Igualdad de género”, así como las acciones programadas y ejecutadas. Y, en el caso de los Municipios con Alerta de Violencia de Género, verificar el ingreso, asignación y ejercicio del recurso de acuerdo a lo ministrado.



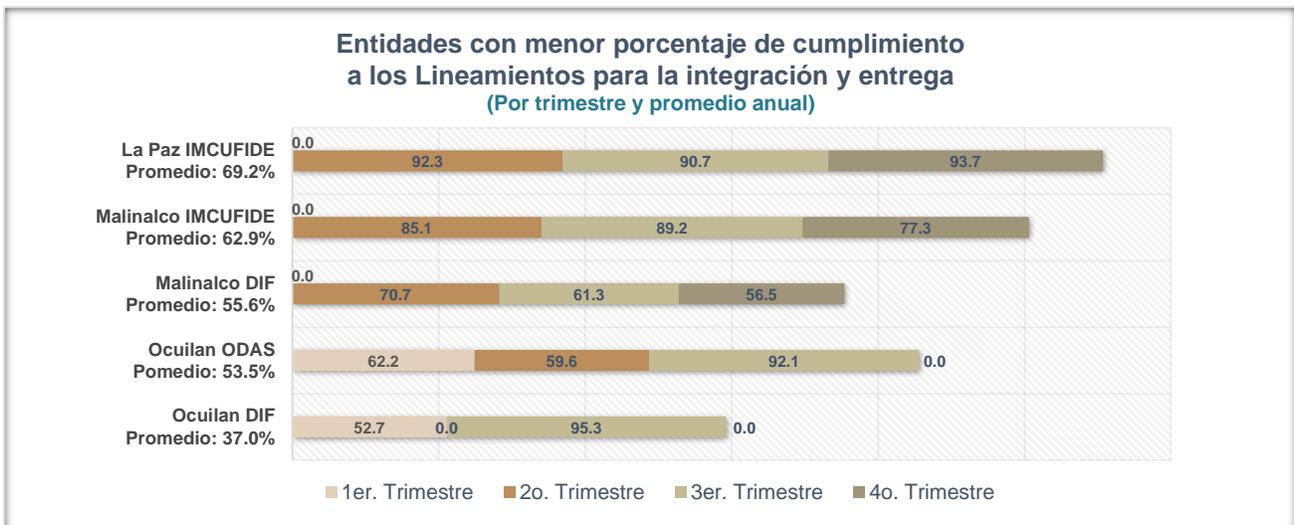
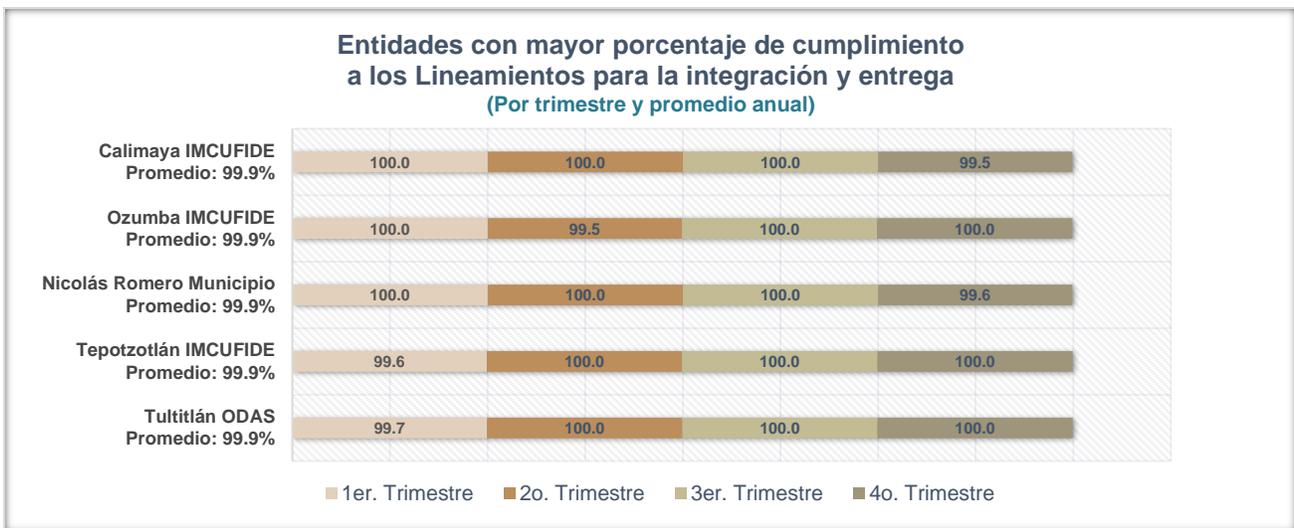
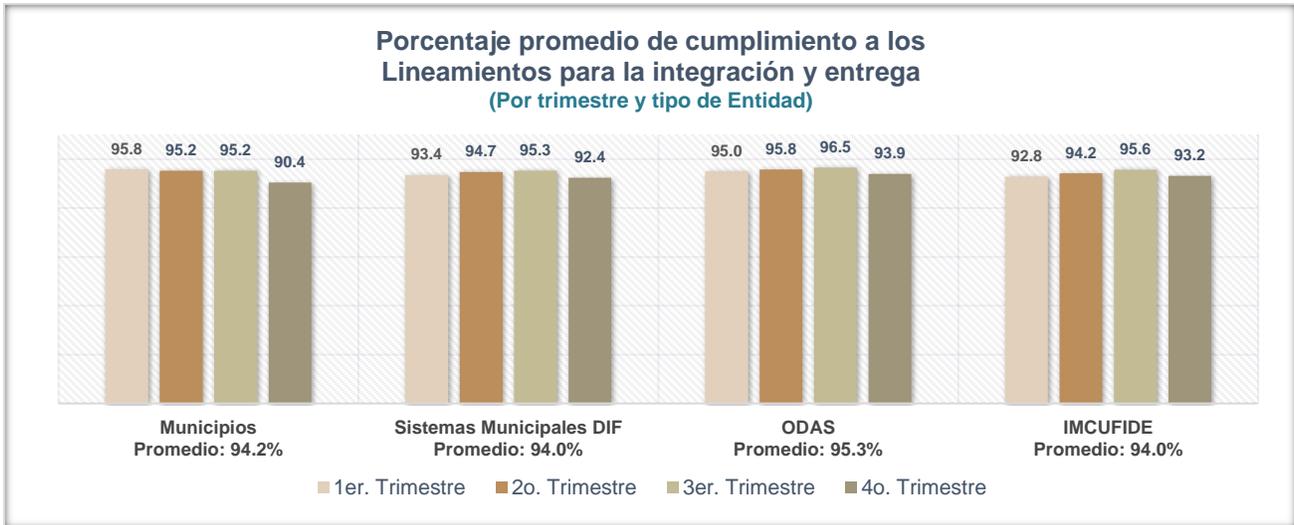
Evolución de indicadores de cumplimiento e inconsistencias de Entidades Municipales

Informes Trimestrales 2024



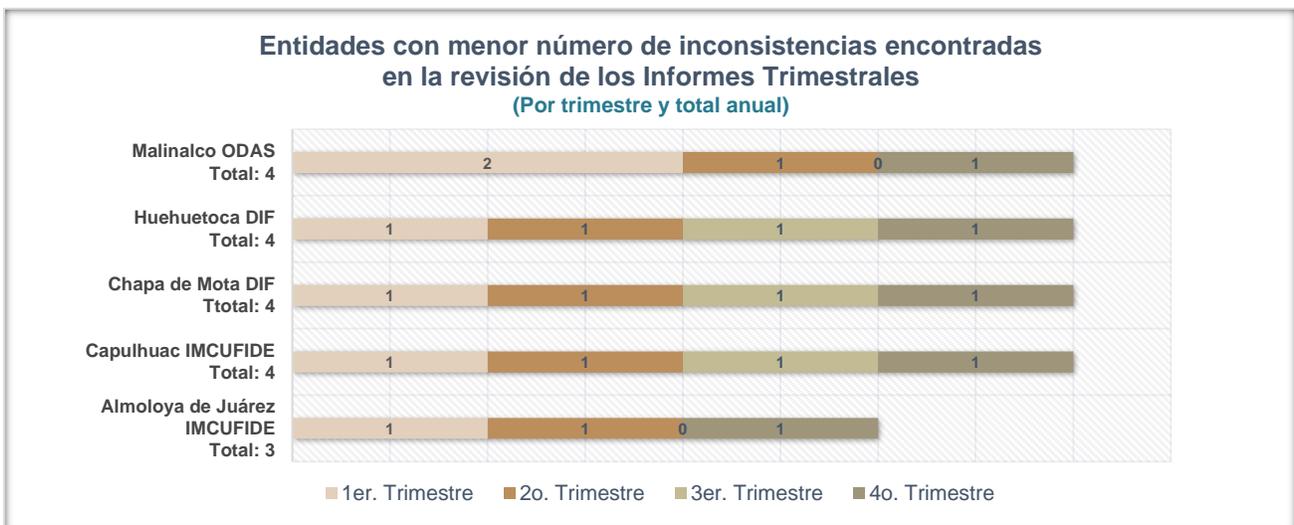
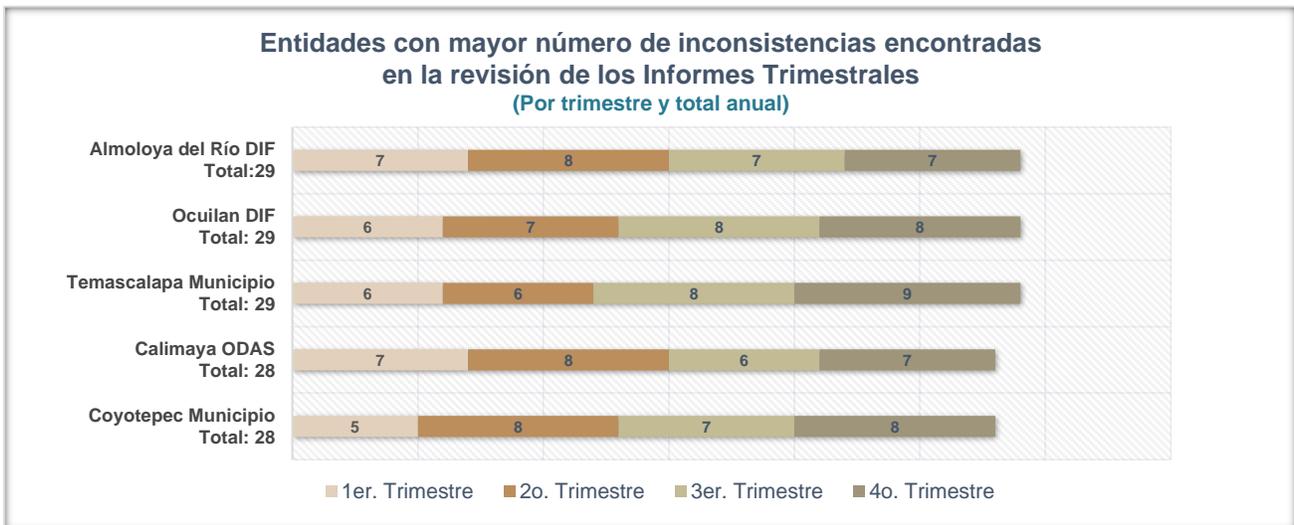
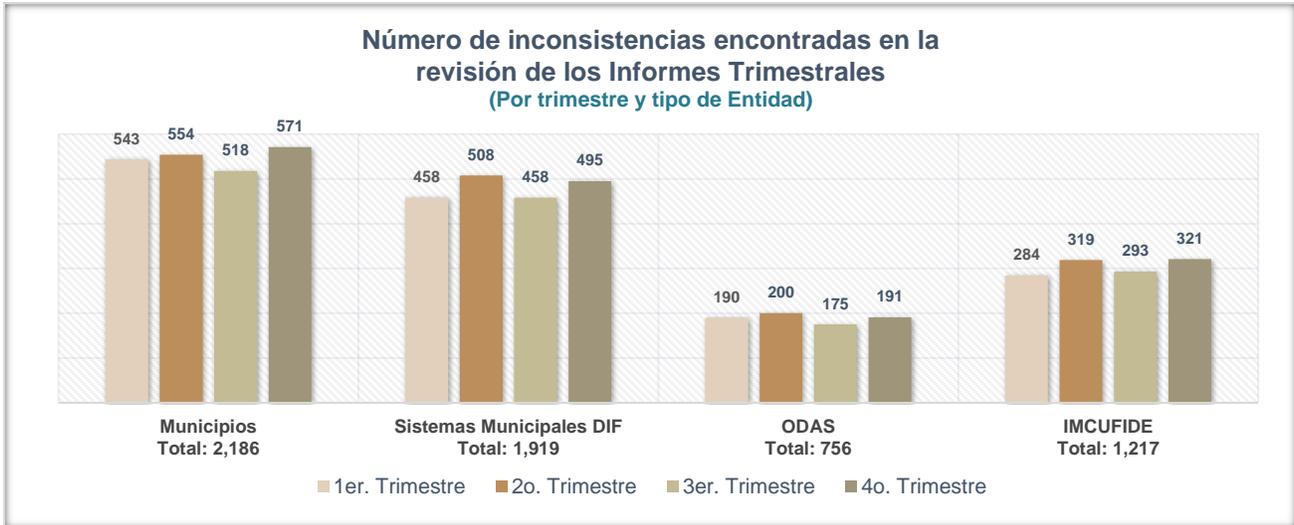
Evolución de indicadores 2024. Entidades Municipales

Cumplimiento a los Lineamientos de entrega



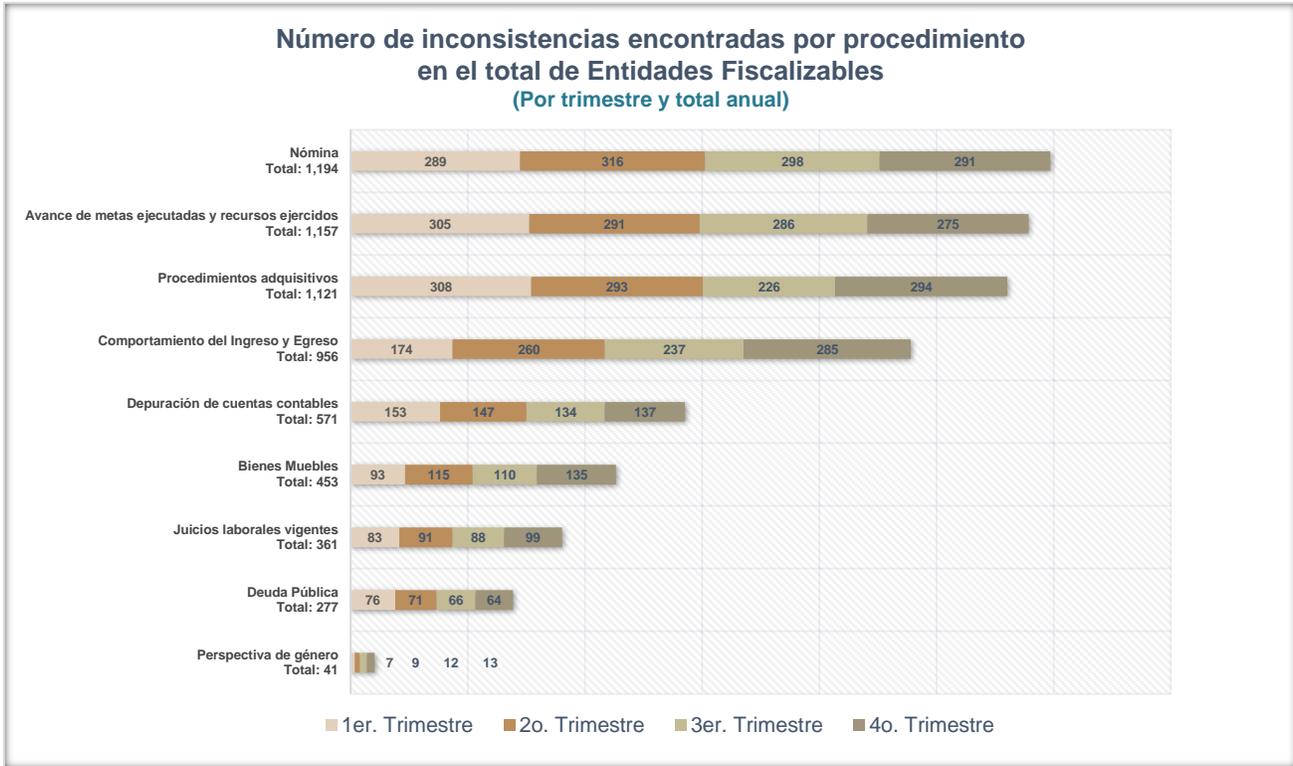
Evolución de indicadores 2024. Entidades Municipales

Inconsistencias detectadas

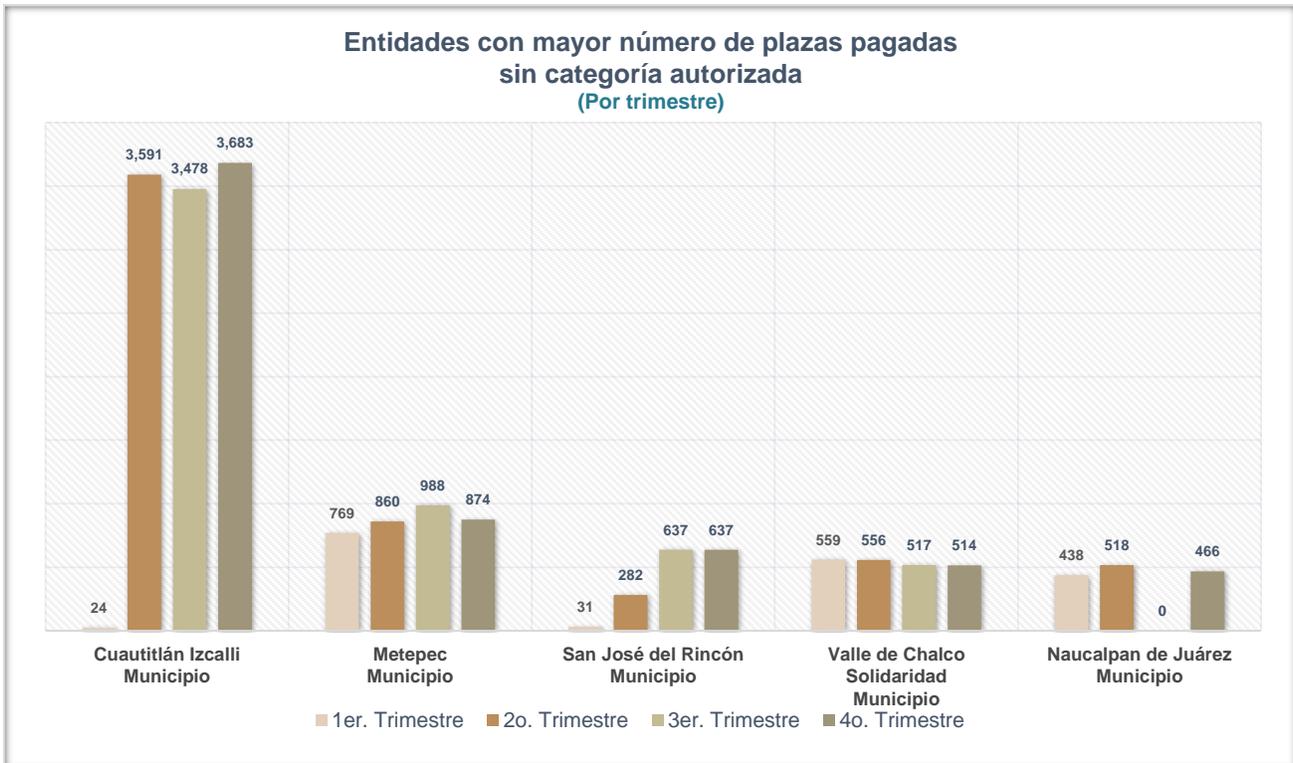


Evolución de indicadores 2024. Entidades Municipales

Inconsistencias encontradas por procedimiento aplicado



Plazas pagadas sin categoría autorizada



Evolución de indicadores 2024. Entidades Municipales

Juicios laborales vigentes

