



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

**Segundo trimestre
Ejercicio Fiscal 2024**

Presentación general



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

Segundo 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

Miroslava Carrillo Martínez
Auditora Superior

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

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

Javier López Pérez
Auditor Especial de Desempeño y Legalidad

Luis Ignacio Sierra Villa
Titular de la Unidad de Seguimiento

Armando Molina Franco
Titular de la Unidad de Investigación

María Dolores Juárez Flores
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**

Matías Cárdenas Cedillo
Titular de la Unidad de Administración

Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales de las Entidades Municipales Ejercicio Fiscal 2024

Marco referencial

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

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

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

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

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

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

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

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



Marco jurídico

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 Segundo Informe Trimestral sobre los ingresos obtenidos y la aplicación de los recursos de las Entidades Fiscalizables Municipales.

Con la presentación de este informe, da cumplimiento a la recomendación realizada por la LXI Legislatura del Estado de México mediante el artículo quinto del Decreto número 49, de fecha 8 de abril del año 2022, que a la letra dice:

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

En este contexto, para la elaboración del presente informe, el soporte documental fue presentado por las Entidades Fiscalizables municipales, tomando como base lo emitido en el Acuerdo 04/2024, de fecha 20 de marzo de 2024, mediante el cual se emitieron los “Lineamientos, fechas de capacitación y calendarización para la integración, envío y entrega de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2024, de las Entidades Fiscalizables del Estado de México”; igualmente, la emisión de estos lineamientos propició el desarrollo de sesiones para la capacitación de las personas servidoras públicas.

Concepto

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 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 segundo Informe Trimestral de los Municipios y sus organismos descentralizados: Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia, Organismos Descentralizados Operadores de Agua, Institutos Municipales de Cultura Física y Deporte, el Organismo Descentralizado para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli, el Instituto Municipal de la Juventud de Ayapango, el Instituto Municipal de la Mujer de Toluca, el Instituto Municipal de Planeación de Valle de Bravo y la Universidad de Naucalpan de Juárez.

Integración del Informe Trimestral Municipal

Acuerdo 04/2024 del OSFEM

Conforme al Acuerdo 04/2024, publicado el 20 de marzo de 2024, por el que se emitieron los “Lineamientos, fechas de capacitación y calendarización para la integración, envío y entrega de los Informes Trimestrales del Ejercicio Fiscal 2024, de las Entidades Fiscalizables del Estado de México”, la estructura de éste se integra a partir de cuatro módulos (que, a su vez, se dividen en submódulos), los cuales se muestran a continuación:



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

Matriz de documentos, firmas y archivos

Se diseñó la matriz de documentos, firmas y archivos como una herramienta visual que especifica los documentos requeridos por tipo de archivo y firmas de 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												Anual
	Formatos Auxiliares (Plataforma Digital)	10	Anexo al Estado de Situación Financiera												Mensual
		11	Balanza de Comprobación Acumulada Trimestral												Trimestral
		12	Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral												Trimestral
		13	Diario General de Pólizas				X					X	X		Mensual
		14	Conciliaciones Bancarias 1				X					X	X		Mensual
		15	Conciliaciones Bancarias 2				X					X	X		Mensual
		16	Conciliaciones Bancarias 3				X					X	X		Mensual
	Otros Archivos (Plataforma Digital)	17	Diario de Ingresos												Mensual
		18	Catálogo de Cuentas												Mensual
		19	Catálogo de Pólizas												Mensual
		20	Listado de Operaciones con Proveedores de Bienes y Servicios					X	X						Mensual
		21	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	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: Integranes 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 Reconducción y Actualización Programática- Presupuestal para Resultados			X		X	X			Mensual	
		11	Dictamen de Reconducción de Egresos									Mensual	
		12	Formato de Solicitud de Traspasos Internos				X	X		X			Mensual
		13	Dictamen de Reconducción 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 Obb) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2024			X	X			Trimestral
		2	Formato de Reconducción de Indicadores Estratégicos y/o de Gestión			X	X			Trimestral
		3	Informe de las Acciones y Resultados de la Ejecución del Plan de Desarrollo Municipal			X	X			Trimestral
		4	Reporte de Avance de los Programas de Trabajo Municipal (Agenda Digital)		X			X	X	Trimestral

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

El **módulo 4. Información administrativa** se compone de 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)		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		X	X			
	12		Reporte de Movimientos de Bienes Muebles		X	X	X		X	X				Trimestral
	13		Reporte de Movimientos de Bienes Muebles de Bajo Costo		X	X	X		X	X				Trimestral
	14		Inventario de Bienes Inmuebles		X	X	X		X	X				Semestral
	15		Inventario de Bienes Muebles		X	X	X		X	X				Semestral
	16		Inventario de Bienes Muebles de Bajo Costo		X	X	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

PM: Presidente(a) Municipal
TM: 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 (Parafirma 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 (Parafirma 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 (Parafirma 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 Organismo Interno de Control		X			X					Anual
		26	Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Organismo Interno de Control		X			X					Mensual
		27	Informe de la Deuda Pública		X	X		X					Trimestral

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que Firma el Documento (PDF)								Periodicidad
Módulo	Submódulo	No.			DG	ToEQ	DA	TOIC	IC	DOP	PQE	PQR	
Módulo 1	Pólizas y CFDI (CD3)	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
		35	Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de Nómina 1										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 Organismo Interno de Control del Organismo Descentralizado
- IC: Integrantes 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: Tesorer(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

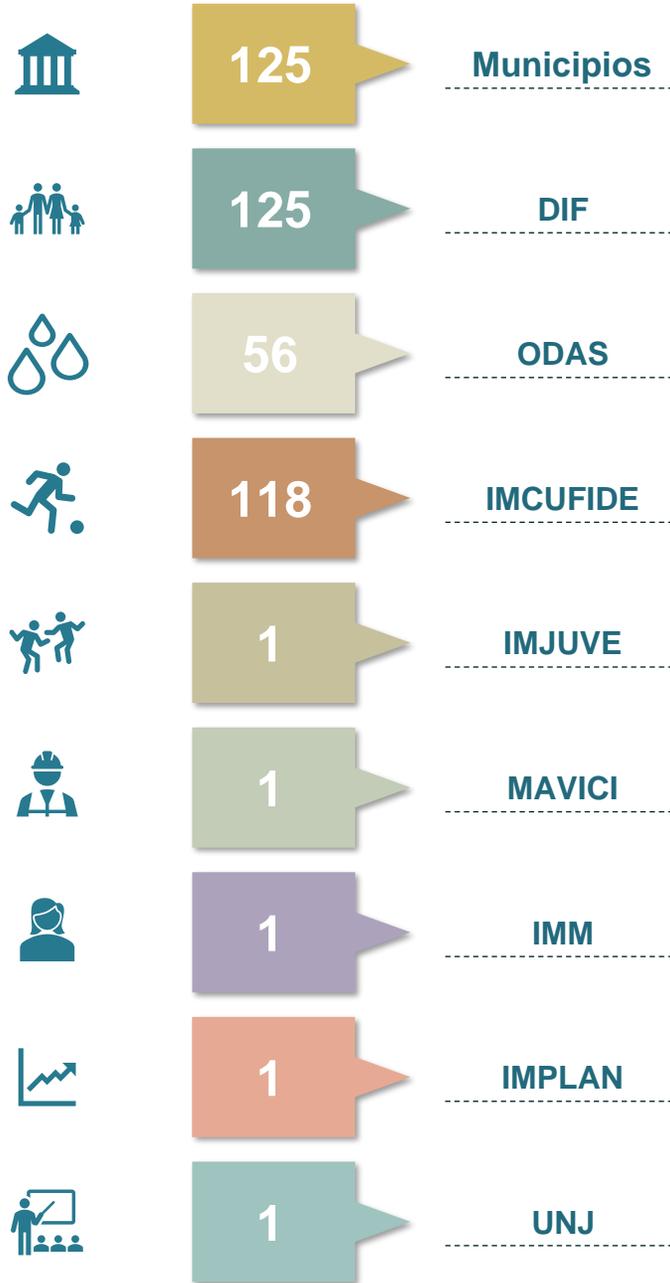
* Solo aplica para ODAS y MAVICI

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

Entidades Fiscalizables Municipales obligadas a presentar el Informe Trimestral

429

Entidades Fiscalizables Municipales



Los datos que se muestran en la infografía incluyen las Entidades con decreto de creación que, sin embargo, no operaron durante el periodo que se informa.



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 cada uno de los cuatro módulos:

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



MÓDULO 1											
SECCION	TIPO	DESCRIPCION	ESTATUS M1	IRREGULARIDAD M1	COMENTARIOS M1	ESTATUS M2	IRREGULARIDAD M2	COMENTARIOS M2	ESTATUS M3	IRREGULARIDAD M3	COMENTARIOS M3
OTROS ARCHIVOS	pdf	Listado de Operaciones con Proveedores de Bienes y Servicios (LOPBIS)									
OTROS ARCHIVOS	excel	Listado de Operaciones con Proveedores de Bienes y Servicios (LOPBIS)									
OTROS ARCHIVOS	pdf	Dictámenes de Adjudicación Emisidos por el Comité de Adjudicaciones y Servicios (DAECAS)									
OTROS ARCHIVOS	excel	Dictámenes de Adjudicación Emisidos por el Comité de Adjudicaciones y Servicios (DAECAS)									
OTROS ARCHIVOS	pdf	Dictámenes de Adjudicación Emisidos por el Comité de Arrendamientos, Adjudicaciones de Inmuebles y Enajenaciones (DAECALAE)									
OTROS ARCHIVOS	excel	Dictámenes de Adjudicación Emisidos por el Comité de Arrendamientos, Adjudicaciones de Inmuebles y Enajenaciones (DAECALAE)									
OTROS ARCHIVOS	pdf	Dictámenes de Adjudicación Emisidos por el Comité Interno de Obra Pública (DAECIOP)									
OTROS ARCHIVOS	excel	Dictámenes de Adjudicación Emisidos por el Comité Interno de Obra Pública (DAECIOP)									
OTROS ARCHIVOS	pdf	Conciliación de Obra Pública (COP)									
OTROS ARCHIVOS	excel	Conciliación de Obra Pública (COP)									
OTROS ARCHIVOS	pdf	Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Órgano Interno de Control (IAEROIC)									
OTROS ARCHIVOS	excel	Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Órgano Interno de Control (IAEROIC)									
OTROS ARCHIVOS	txt	Informe de Auditorías y Evaluaciones Realizadas por el Órgano Interno de Control (IAEROIC)									
OTROS ARCHIVOS	pdf	Relación de Servicios Públicos Concesionados (RSPC)									
OTROS ARCHIVOS	pdf	Informe de la Deuda Pública (IDP)									
OTROS ARCHIVOS	excel	Informe de la Deuda Pública (IDP)									



Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables



MÓDULO 2											
SECCION	TIPO	DESCRIPCION	ESTATUS M1	IRREGULARIDAD M1	COMENTARIOS M1	ESTATUS M2	IRREGULARIDAD M2	COMENTARIOS M2	ESTATUS M3	IRREGULARIDAD M3	COMENTARIOS M3
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	pdf	Estado Analítico de Ingresos (EAI)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Estado Analítico de Ingresos (EAI)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	pdf	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificado por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) (EAEIFCOC)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificado por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) (EAEIFCOC)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	pdf	Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos (ECPI)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos (ECPI)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	pdf	Estado Comparativo Presupuestal de Egresos (ECEPE)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Estado Comparativo Presupuestal de Egresos (ECEPE)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Ingresos (I)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Egresos (E)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Avance Trimestral del Programa Anual de Adquisiciones (ATPA)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Avance del Programa Anual de Obras (APA)									
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	txt	Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto (ATMAP)									
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	pdf	Dictamen de Reconstrucción y Actualización Programática Presupuestal para Resultados (DRAPPR)									
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	txt	Dictamen de Reconstrucción de Egresos (DRE)									
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	pdf	Formato de Solicitud de Traspasos Internos (FSI)									
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	excel	Formato de Solicitud de Traspasos Internos (FSI)									
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	txt	Formato de Solicitud de Traspasos Internos (FSI)									
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	txt	Dictamen de Reconstrucción de Metas de Actividad por Proyecto (DRMAP)									
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	pdf	Actas digitalizadas de Cabildo de la autorización de las ampliaciones o reducciones realizadas al presupuesto durante el ejercicio 2023 (ADCAJARRP)									
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	pdf	Actas digitalizadas de Cabildo con relación a la autorización de las modificaciones del Programa Anual de Obra durante el ejercicio 2023 (ADCRAMPAC)									



Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables



MÓDULO 3											
SECCION	TIPO	DESCRIPCION	ESTATUS M1	IRREGULARIDAD M1	COMENTARIOS M1	ESTATUS M2	IRREGULARIDAD M2	COMENTARIOS M2	ESTATUS M3	IRREGULARIDAD M3	COMENTARIOS M3
EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA	pdf	Fichas Técnicas de Seguimiento de Indicadores 2023 de Gestión o Estratégicos (PMTM 02) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2023 (PMTM02)									
EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA	txt	Fichas Técnicas de Seguimiento de Indicadores 2023 de Gestión o Estratégicos (PMTM 02) de los Programas Ejecutados en el Ejercicio Fiscal 2023 (PMTM02)									
EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA	pdf	Formato de Reconstrucción de Indicadores Estratégicos (v) de Gestión (FRIGG)									
EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA	pdf	Informe de las Acciones y Resultados de la Ejecución del Plan de Desarrollo Municipal (IAREPDM)									
EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA	pdf	Reporte de Avance de los Programas de Trabajo Municipal (Agenda Digital) (RAPTM)									



Auditoría Especial de Revisión de Información de las Entidades Fiscalizables

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



Entidades municipales que no concluyeron la carga del soporte documental referente al Segundo Informe Trimestral, conforme al Acuerdo 04/2024, por lo que se solicitó la imposición del medio de apremio correspondiente

Tipo de Entidad	Entidad
Municipio	Ozumba
DIF	Ocuilan
IMCUFIDE	Almoloya de Alquisiras
IMCUFIDE	Amanalco
IMCUFIDE	Ecatepec de Morelos
IMCUFIDE	Otzoloapan

Con base en la herramienta “Validación del contenido de los Informes Trimestrales Municipales”, se desarrollaron los siguientes procedimientos, que fueron aplicados a las Entidades Fiscalizables Municipales y que conforman el contenido del presente informe.

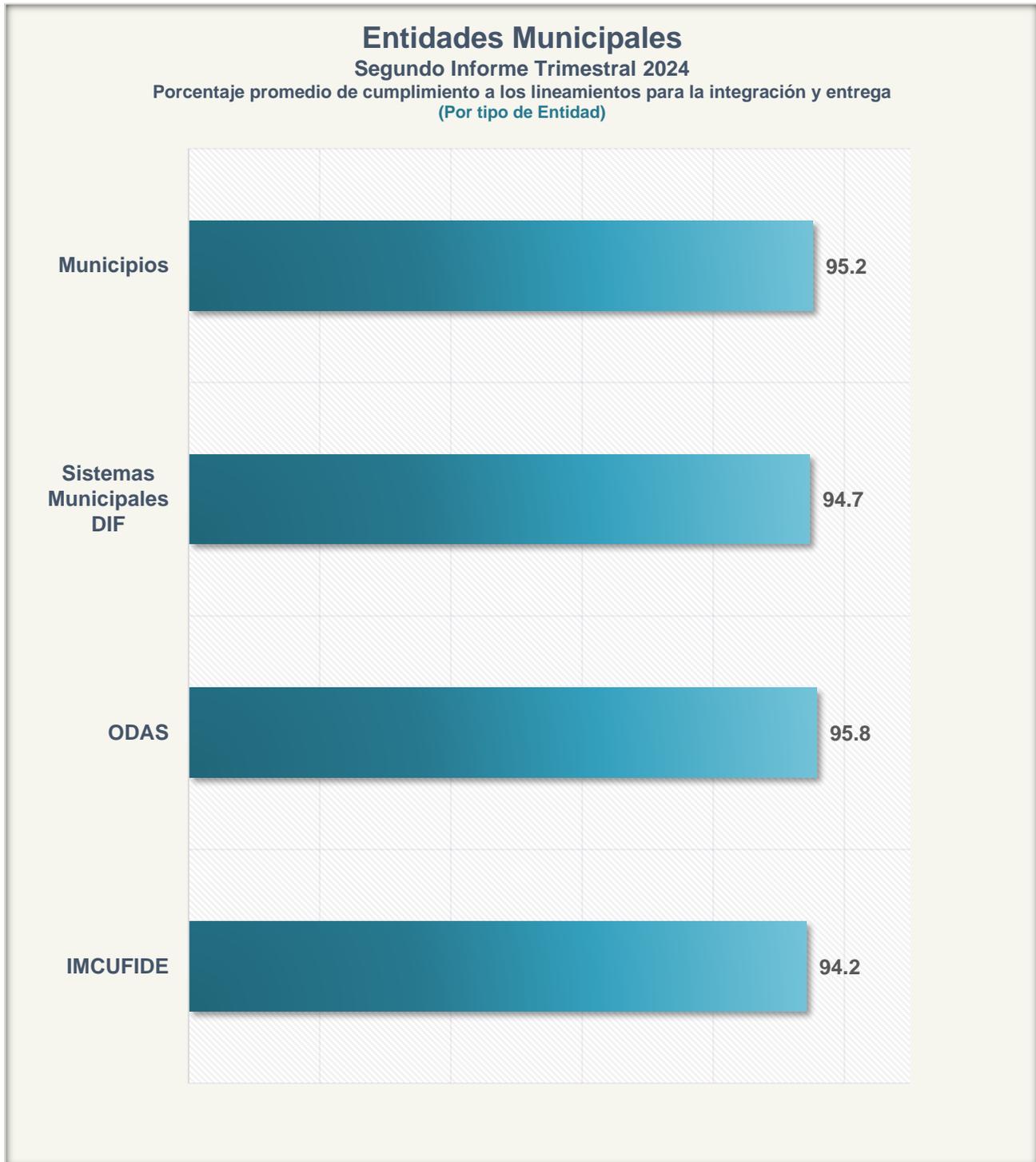
Nombre del procedimiento	Objetivo del procedimiento
Comportamiento del Ingreso y Egreso	Analizar el comportamiento del ingreso recaudado y el egreso ejercido respecto al ingreso y egreso modificado al trimestre, así como del ingreso recaudado por rubro y el egreso ejercido por capítulo.
Avance de metas 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.

Las inconsistencias identificadas se darán a conocer a las Entidades Fiscalizables, para que, de manera preventiva, a través del oficio correspondiente, se regularicen. No obstante, las irregularidades detectadas que constituyan presunta responsabilidad jurídica ameritarán la promoción de la responsabilidad a que haya lugar.



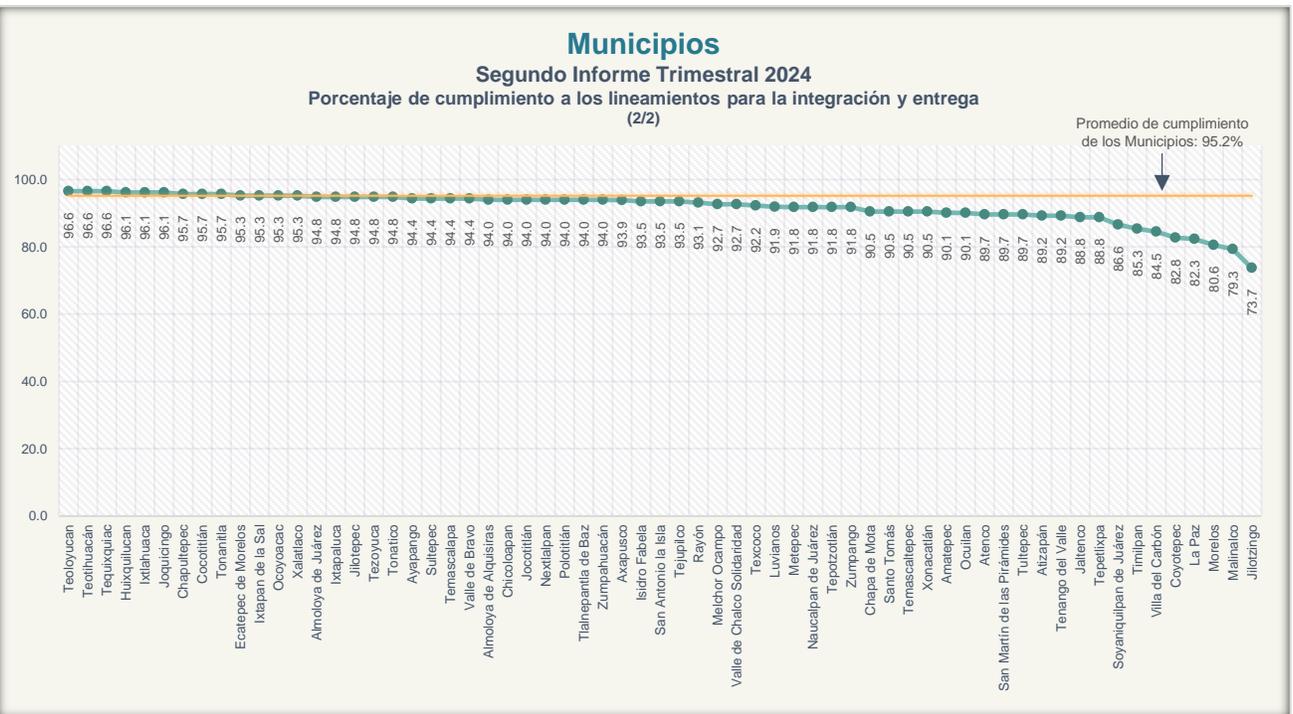
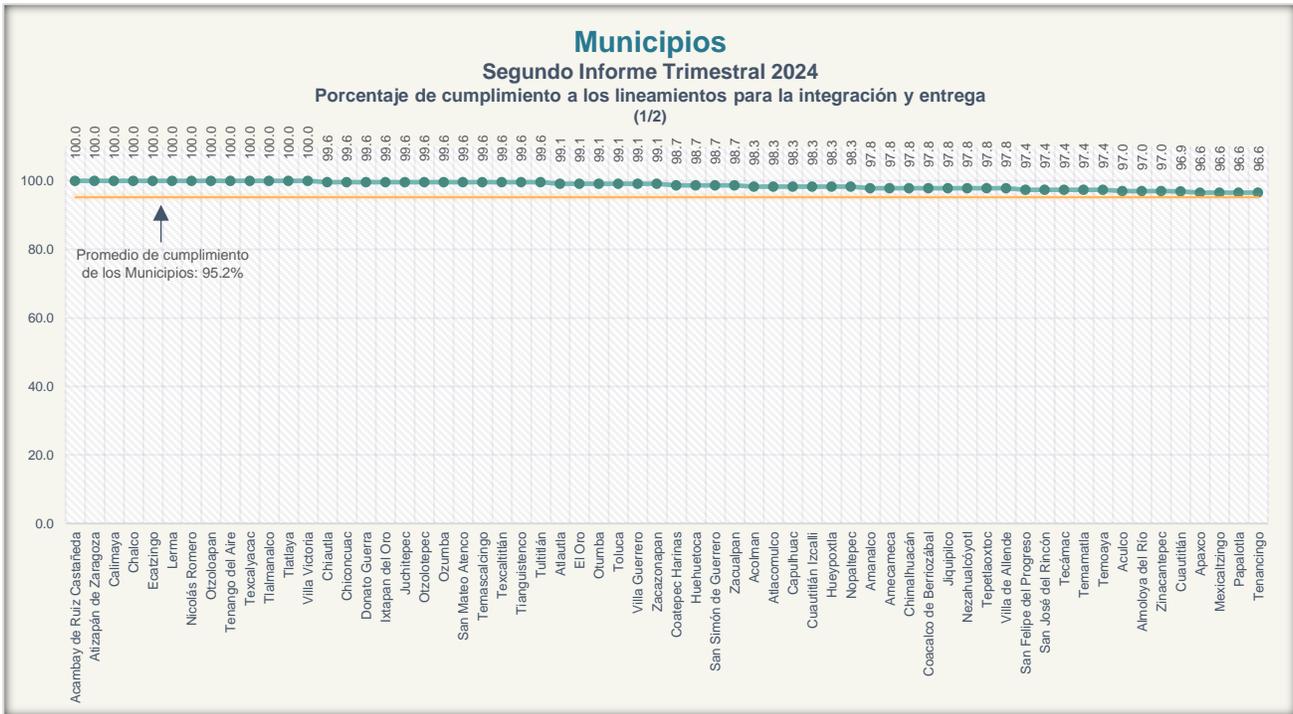
Entrega de informes y cumplimiento a los lineamientos para la integración y entrega

Estadísticas del Segundo Informe Trimestral



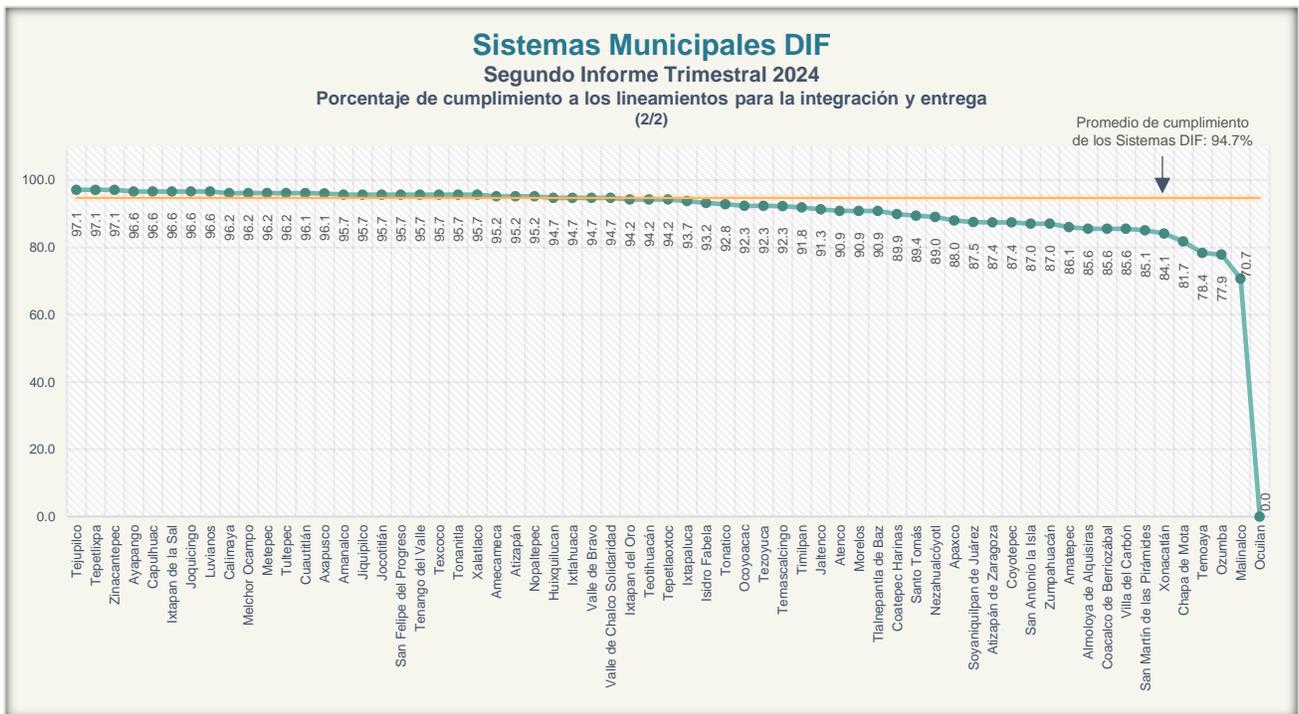
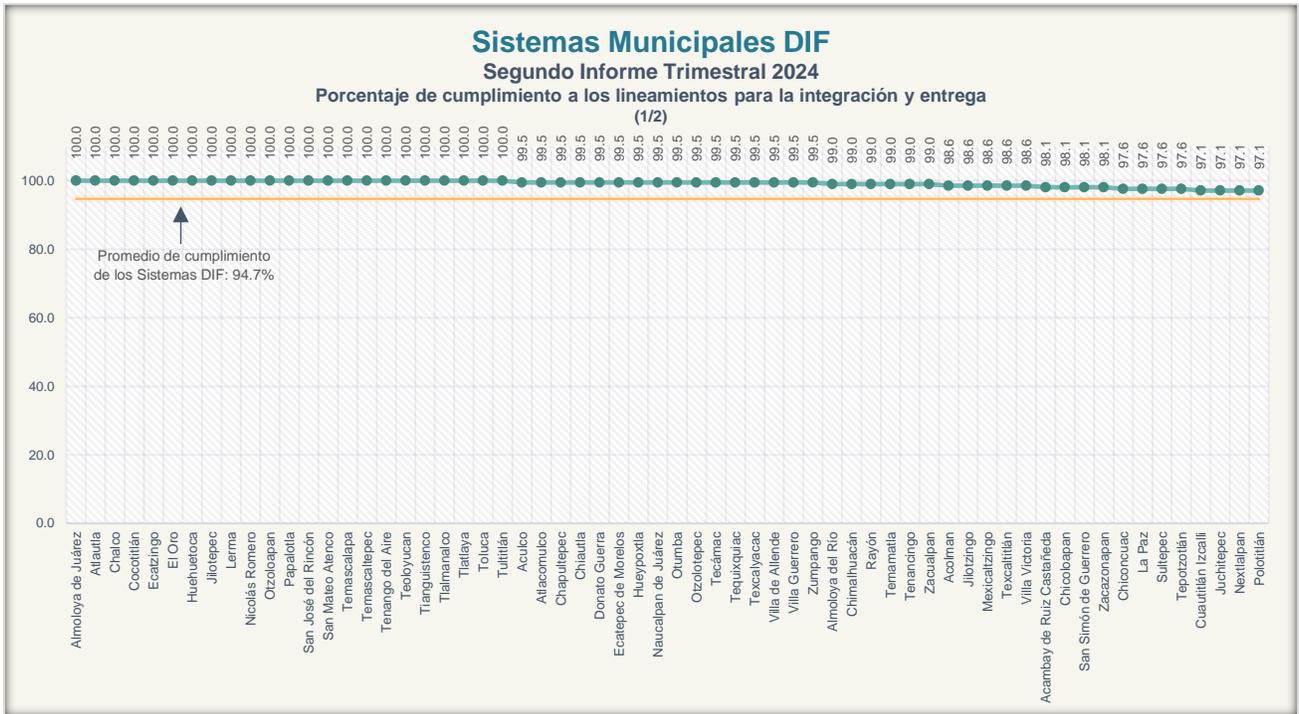


a) Cumplimiento de Municipios

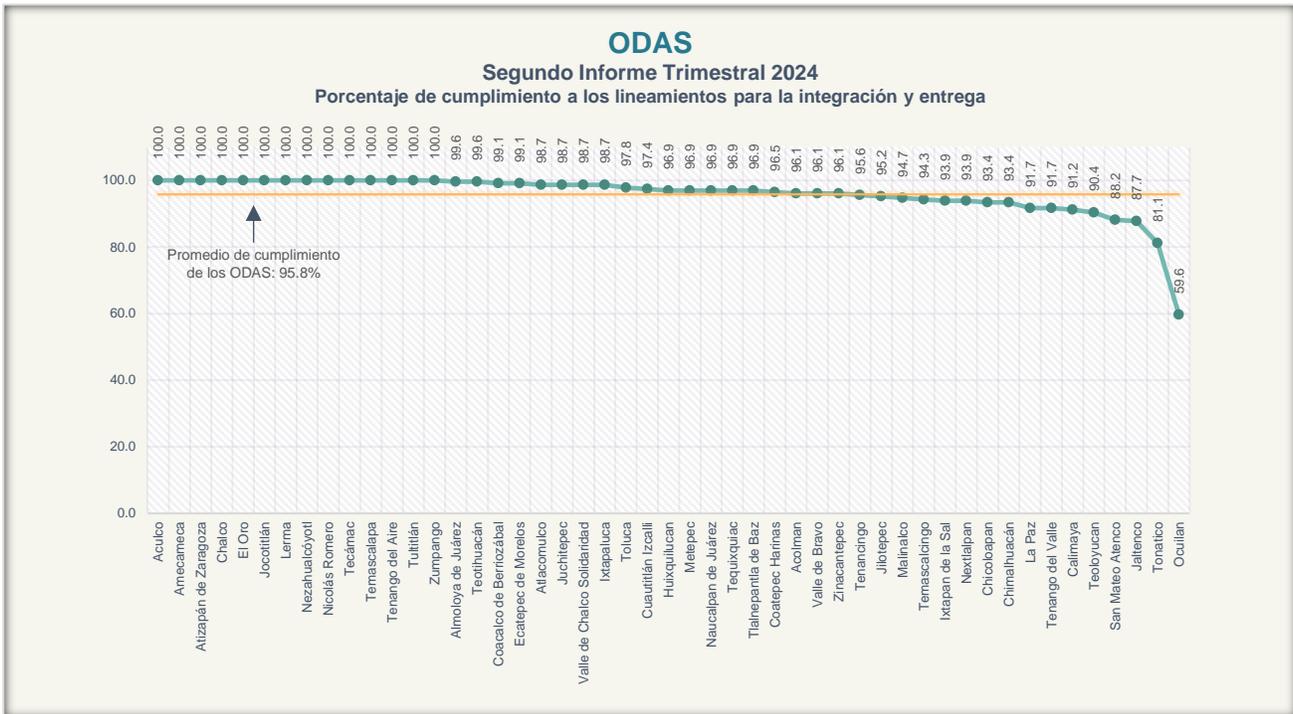




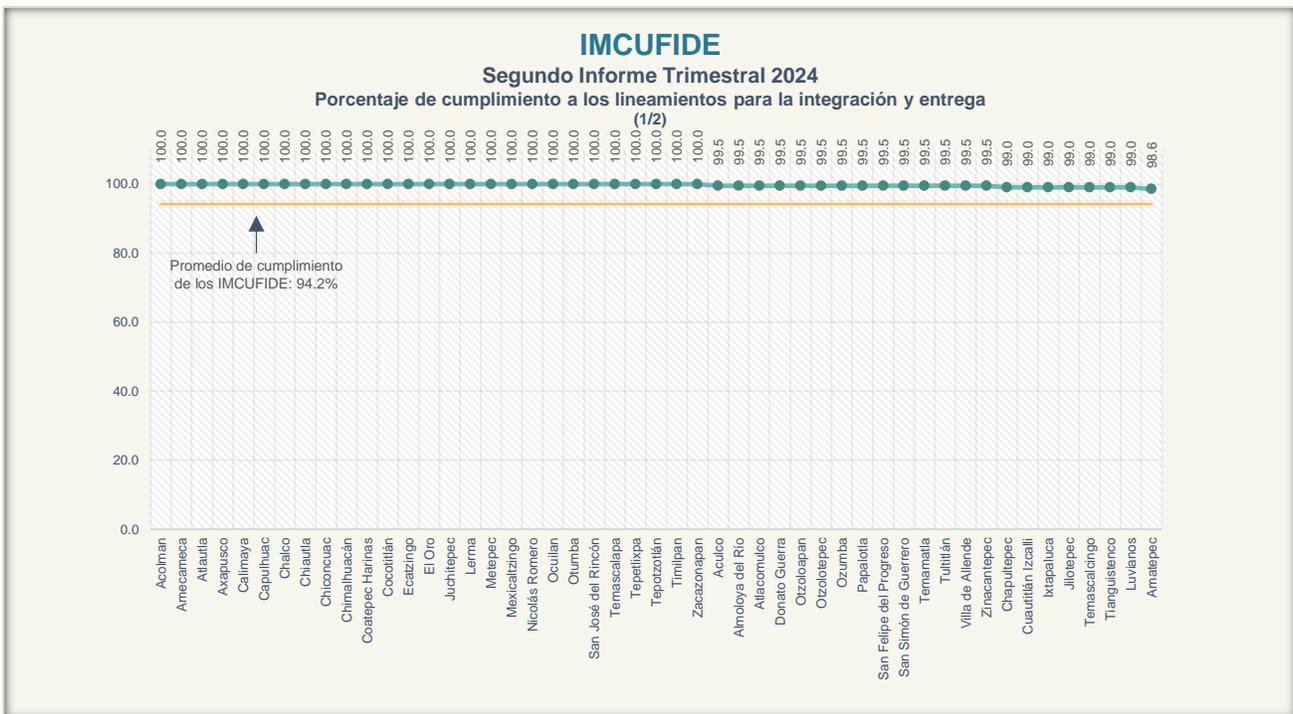
b) Cumplimiento de Sistemas Municipales DIF

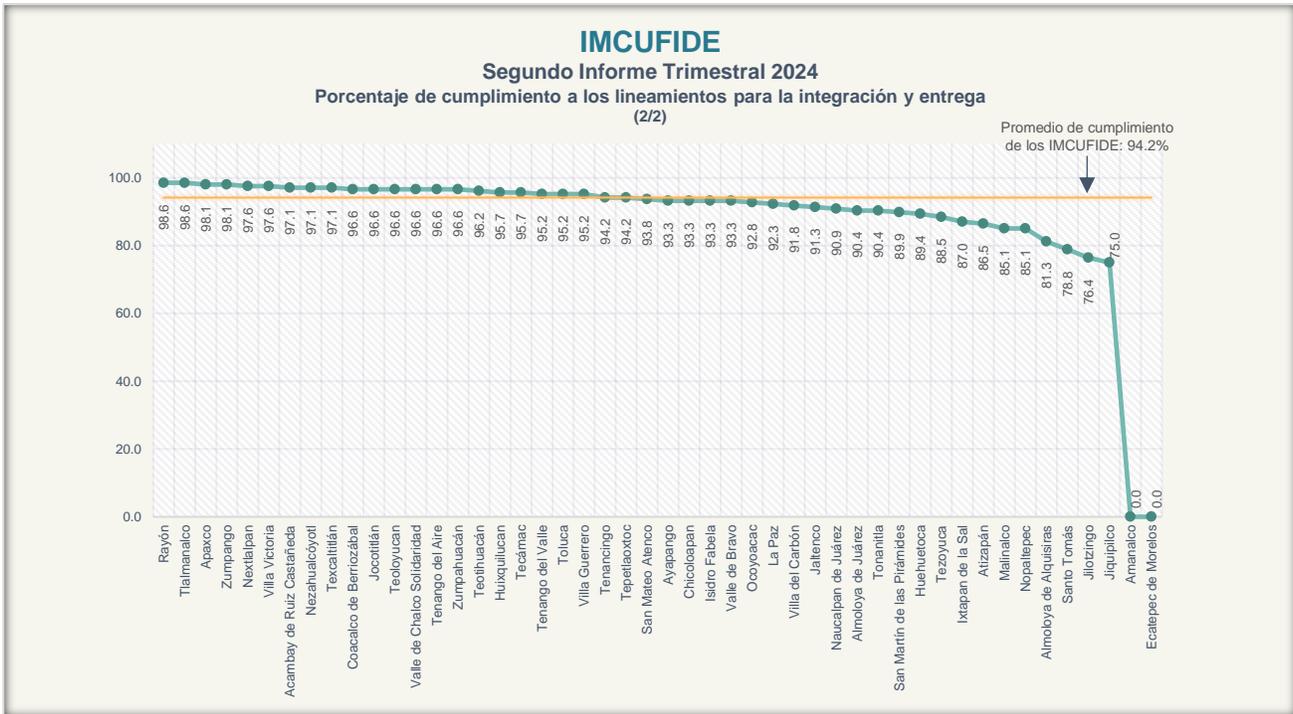


c) Cumplimiento de Organismos Descentralizados Operadores de Agua



d) Cumplimiento de Institutos Municipales de Cultura Física y Deporte





e) Cumplimiento de MAVICI, IMJUVE e IMM

