

Ente Público: Universidad Tecnológica Caderetta
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros
Contables

Registros
Presupuestarios


Registros
Administrativos

Cuenta Pública

Transparencia

GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Contables	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	1	La lista de cuentas está alineada al Plan de Cuentas emitido por el Conac	/			
2	Cuenta con Manuales de Contabilidad	/		Manual específico del Ente Público	Artículo 20	
3	Registra en cuentas específicas de activo de los bienes muebles	/		Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24	
4	Registra en cuentas específicas de activo de los bienes inmuebles	/		Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24	
5	Realiza la baja de bienes muebles		/	Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 28	
6	Realiza la baja de bienes inmuebles		/	Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 28	
7	Los bienes inmuebles se registran como mínimo a valor catastral	/		Auxiliares de las subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas del rubro 1.2.3, con valores como mínimo los valores catastrales emitidos por autoridad competente	Artículos 23 y 27, párrafo primero y el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	
8	Registra las obras en proceso en una cuenta de activo, la cual refleja su grado de avance en forma objetiva y comparable			/ Registro en subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	Artículo 29	

Firma: 
 Nombre: Oscar David Silveira
 Puesto: Financiera

Registros Contables	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	9					
10				Registro en cuenta contable del Plan de Cuentas 1.2.1.3	Artículo 32 y Lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos	
11	✓			Revisar la estructura y acumulación de las cuentas del Plan de Cuentas	Artículo 34	
12	✓			Registros en cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubro 8.2	Artículo 34 y las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos	
13	✓			Registros en cuentas de orden presupuestarias de los rubros 8.1 y su vinculación con las cuentas contables	Artículo 34 y el Acuerdo que reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos	
14	✓			Subcuentas y cuentas contables	Artículo 35, cuarto transitorio y Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)	

Firma:

Nombre: Oscar Dávila Sibero

Puesto: Finanzas

GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Contables	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios	
	Si	No	N/A				
	15	Constituye Provisiones y se revisan periódicamente	✓				
16	Se expresan en los estados financieros los esquemas de pasivos, incluyendo la deuda pública	✓			Registros en las cuentas de pasivo	Artículo 45	
17	Realizar el registro contable, presupuestario y patrimonial de las operaciones realizadas con los recursos federales conforme a los momentos contables y clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento	✓			Revisar la vinculación contable-presupuestal de las operaciones realizadas con fondos federales, revisar la clasificación programática y por fuente de financiamiento	Artículo 70, fracción III	
18	Dispone de matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41	✓			Cuentas contables y matrices de conversión / Sistema informático / Auxiliares de cuentas contables	Cuarto Transitorio	
19	Concentra en un solo apartado todas las obligaciones de garantía o pago causante de deuda pública u otros pasivos de los recursos federales transferidos			✓	Cuentas de orden de garantías y/o cuentas de activo de fideicomisos para la garantía de pago de deuda pública	Artículo 70, fracción IV	
20	Registra contablemente las Inversiones en bienes de dominio público			✓	Registro en subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	Artículo 26, párrafo segundo	
21	Coadyuvar con la fiscalización de las cuentas públicas, conforme a lo establecido en el artículo 49, fracciones III y IV, de la Ley de Coordinación Fiscal y demás disposiciones aplicables. Para ello, las instancias fiscalizadoras competentes verificarán que los recursos federales que reciban las entidades federativas, los municipios y las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, se ejerzan conforme a los calendarios previstos y de acuerdo con las disposiciones aplicables del ámbito federal y local	✓			Sistema informático / Módulo reportes financieros	Artículo 70, fracción V	


Firma:

Nombre: Oscar Dávila Sotomero

Puesto: FINANZAS

GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Presupuestarios	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
1 Cuenta con Clasificador por Rubros de Ingresos armonizado	/			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
2 Cuenta con Clasificación por Objeto del Gasto armonizada	/			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
3 Cuenta con Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) armonizada	/			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
4 Cuenta con Clasificación Funcional armonizada	/			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
5 Cuenta con Clasificación Programática armonizada	/			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
6 Cuenta con Clasificación Administrativa armonizada	/			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
7 Cuenta con Clasificación por Fuente de Financiamiento armonizada	/			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
8 Realiza el registro de la etapa del presupuesto aprobado	/			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.2	Artículo 38, fracción I y Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos los Egresos	
9 Realiza el registro de la etapa del presupuesto modificado	/					
10 Realiza el registro de la etapa del presupuesto comprometido	/					
11 Realiza el registro de la etapa del presupuesto devengado	/					
12 Realiza el registro de la etapa del presupuesto ejercido	/					
13 Realiza el registro de la etapa del presupuesto pagado	/					
14 Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso estimado	/			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1	Artículo 38, fracción II y Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos	
15 Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso modificado	/					
16 Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso devengado	/					
17 Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso recaudado	/					
18 Los registros auxiliares muestran los avances presupuestarios y contables	/			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1 y 8.2 / Estado del ejercicio del presupuesto	Artículo 36	

Firma: 
 Nombre: Osvaldo Silva
 Puesto: Finanzas

GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC


Registros Presupuestarios		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
19	Realiza el registro automático y por única vez		/		Sistema Informático	Artículos 16 y 40, Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	
20	Se interrelaciona de manera automática los Clasificadores Presupuestarios y Lista de Cuentas	/			Auxiliares de las cuentas contables y matrices de conversión / Sistema informático	Artículo 19, fracción IV y 41, Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	
21	Los procesos administrativos o subsistemas que operan en tiempo real son los que permitirán la emisión periódica (mes, trimestre, anual, etc.) de los estados financieros	/			Sistema informático / Módulo reportes financieros	Artículo 19, fracción V, VI y Sexto Transitorio, Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013 (alcance 08/08/2013)	



Firma: Oscar Dávila Silveira
 Nombre: Oscar Dávila Silveira
 Puesto: Financiera


GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LCGY Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Administrativos	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	1	Tiene el inventario conciliado con el registro contable	/			
2	Realiza el registro auxiliar de monumentos arqueológicos, artísticos e históricos			/	Registro en cuentas de orden	Artículo 25 y Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos.
3	Realiza el inventarios físico de monumentos arqueológicos, artísticos e históricos			/	Revisión del inventario	Artículo 25 y lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos.
4	Registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario de los bienes muebles que se adquieran	/			Revisión del inventario	Artículo 27, párrafo segundo
5	Realiza el levantamiento físico del inventario de bienes muebles	/			Revisión del inventario	Artículos 23 y 27, párrafo primero
6	Registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario de los bienes inmuebles que se adquieran	/			Revisión del inventario	Artículo 27, párrafo segundo
7	Realiza el levantamiento físico del inventario de bienes inmuebles		/		Revisión del inventario	Artículos 23 y 27, párrafo primero
8	Cuando se realiza la transición de una administración a otra (entrega-recepción) los bienes que no se encuentran inventariados o estén en proceso de registro y hubieren sido recibidos o adquiridos durante el encargo se entregan en el acta de entrega-recepción	/		/	Actas entrega - recepción	Artículo 31
9	La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen	/			Revisión de documental soporte	Artículo 42
10	Dispone de catálogos de bienes	/			Revisión de catálogo de bienes	Artículo 41

Firma: 
 Nombre: Oscar Dávila Silva
 Puesto: FINANZAS


GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Administrativos	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	11		✓			
12	✓			Revisar registros contables y presupuestales y revisión documental soporte	Artículo 70, fracción I	
13		✓		Revisar registros contables y presupuestales y revisión documental soporte	Artículo 70, fracción II	
14			✓	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 71	
15			✓	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción I	
16	✓			Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción II	
17	✓			Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción III	
18			✓	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 75	
19		✓		Indicadores	Cuarto transitorio	
20		✓		Publicación en las páginas de internet / Periodicidad trimestral	Artículo 72	

Firma: 
 Nombre: Oscar David Silveira
 Puesto: Finanzas

GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
1 Presentar en la Cuenta Pública el apartado del gobierno de la entidad federativa	✓			Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
1.1 Resultados generales (indicadores de la postura fiscal)	✓					
1.2 Estado de situación financiera consolidado	✓					
1.3 Estado de actividades consolidado	✓					
1.4 Estado de variación en la hacienda pública consolidado	✓					
1.5 Estado de cambios en la situación financiera consolidado	✓					
1.6 Estado de flujos de efectivo consolidado	✓					
1.7 Notas a los estados financieros consolidado	✓					
2 Presentar en el apartado del Poder Ejecutivo			✓	Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
Información contable:						
2.1 Estado de situación financiera			✓			
2.2 Estado de actividades			✓			
2.3 Estado de variación en la hacienda pública			✓			
2.4 Estado de cambios en la situación financiera			✓			
2.5 Informe sobre pasivos contingentes			✓			
2.6 Notas a los estados financieros			✓			
2.7 Estado analítico del activo			✓			
2.8 Estado analítico de la deuda y otros pasivos			✓			
2.9 Estado de flujos de efectivo			✓			
Información presupuestaria:						
2.10 Estado analítico de ingresos			✓			
2.11 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto			✓			
2.12 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)			✓			
2.13 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional			✓			
2.14 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática			✓			
2.15 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa			✓			
2.16 Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización			✓			
2.17 Intereses de la deuda			✓			

Firma: 
 Nombre: Oscar David Silguero
 Puesto: Finanzas

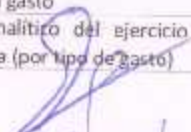
Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
Información programática						
2.18			✓			
2.19			✓			
2.20			✓			
Anexos (información adicional)						
2.21			✓			
2.22			✓		Artículo 23, último párrafo	
2.23			✓		Artículo 69	
2.24			✓		Artículo 46 último párrafo	
2.25			✓		Artículo 52, párrafo primero	
2.26			✓		Artículo 54, párrafo primero	
3	Presentar en el apartado del Poder Legislativo			Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
Información contable						
3.1			✓			
3.2			✓			
3.3			✓			
3.4			✓			
3.5			✓			
3.6			✓			
3.7			✓			
3.8			✓			
3.9			✓			
Información presupuestaria						
3.10			✓			
3.11			✓			
3.12			✓			
3.13			✓			
3.14			✓			

Firma:

Nombre: Oscar Divily Silveiro


Puesto: Financero

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
3.15			✓			
3.16			✓			
3.17			✓			
Información programática						
3.18			✓			
3.19			✓			
3.20			✓			
Anexos (información adicional)						
3.21			✓			
3.22			✓		Artículo 23, último párrafo	
3.23			✓		Artículo 69	
3.24			✓		Artículo 46 último párrafo	
3.25			✓		Artículo 52, párrafo primero	
3.26			✓		Artículo 54, párrafo primero	
4	Presentar en el apartado del Poder Judicial		✓	Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
Información contable						
4.1	Estado de situación financiera		✓			
4.2	Estado de actividades		✓			
4.3	Estado de variación en la hacienda pública		✓			
4.4	Estado de cambios en la situación financiera		✓			
4.5	Informe sobre pasivos contingentes		✓			
4.6	Notas a los estados financieros		✓			
4.7	Estado analítico del activo		✓			
4.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos		✓			
4.9	Estado de flujos de efectivo		✓			
Información presupuestaria						
4.10	Estado analítico de ingresos		✓			
4.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto		✓			
4.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)		✓			

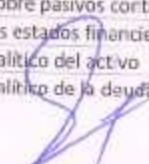
Firma: 
 Nombre: Orlando Dávila Silveira
 Puesto: Finanzas

GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
4.13			✓			
4.14			✓			
4.15			✓			
4.16			✓			
4.17			✓			
Información programática						
4.18			✓			
4.19			✓			
4.20			✓			
Anexos (información adicional)						
4.21			✓			
4.22			✓		Artículo 23, último párrafo	
4.23			✓		Artículo 65	
4.24			✓		Artículo 46 último párrafo	
4.25			✓		Artículo 52, párrafo primero	
4.26			✓		Artículo 54, párrafo primero	
5	Presentar en el apartado de los Órganos Autónomos		✓	Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
Información contable						
5.1	Estado de situación financiera		✓			
5.2	Estado de actividades		✓			
5.3	Estado de variación en la hacienda pública		✓			
5.4	Estado de cambios en la situación financiera		✓			
5.5	Informe sobre pasivos contingentes		✓			
5.6	Notas a los estados financieros		✓			
5.7	Estado analítico del activo		✓			
5.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos		✓			
5.9	Estado de flujos de efectivo		✓			
Información presupuestaria						
5.10	Estado analítico de ingresos		✓			


Firma: 
 Nombre: Oscar Davila Silguero
 Puesto: Finanzas

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
5.11			✓			
5.12			✓			
5.13			✓			
5.14			✓			
5.15			✓			
5.16			✓			
5.17			✓			
Información programática						
5.18			✓			
5.19			✓			
5.20			✓			
Anexos (información adicional)						
5.21			✓			
5.22			✓		Artículo 23, último párrafo	
5.23			✓		Artículo 65	
5.24			✓		Artículo 46 último párrafo	
5.25			✓		Artículo 52, párrafo primero	
5.26			✓		Artículo 54, párrafo primero	
5.27			✓	Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
Información contable						
6.1	✓					
6.2	✓					
6.3	✓					
6.4	✓					
6.5	✓					
6.6	✓	✓				
6.7	✓					
6.8	✓					

Firma: 
 Nombre: Oscar David S. Saboro
 Puesto: Financiero

GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Sí	No	N/A			
6.9 Estado de flujos de efectivo	✓					
Información presupuestaria						
6.10 Estado analítico de ingresos	✓					
6.11 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto	✓					
6.12 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)	✓					
6.13 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional	✓					
6.14 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática	✓					
6.15 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa	✓					
6.16 Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización	✓					
6.17 Intereses en la deuda	✓					
Información programática						
6.18 Gasto por categoría programática	✓					
6.19 Programas y proyectos de inversión		✓				
6.20 Indicadores de resultados		✓				
Anexos (información adicional)						
6.21 Relación de los bienes que componen su patrimonio	✓					
6.22 Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en donde se depositaron los recursos federales transferidos	✓				Artículo 23, último párrafo	
6.23 Reporta los esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos	✓				Artículo 69	
6.24 La información financiera, presupuestaria, programática y contable, es la base para la elaboración de la Cuenta Pública	✓				Artículo 46 último párrafo	
6.25 Se relaciona la información presupuestaria y programática con los objetivos y prioridades de la planeación del desarrollo, que forme parte de la Cuenta Pública	✓				Artículo 52, párrafo primero	
6.26 Forma parte de la Cuenta Pública los resultados de la evaluación del desempeño		✓			Artículo 54, párrafo primero	

Firma: 
 Nombre: Oscar Davila Sitquero
 Puesto: Finanzas

Transparencia	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
OBLIGACIONES DEL TÍTULO V						
1	Publicar la información a que se refiere la Norma para armonizar la presentación de la información adicional a la Iniciativa de la Ley de Ingresos	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción I
2	Publicar la información a que se refiere la Norma para armonizar la presentación de la información adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción II
3	Publicar la información a que se refiere la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 62
4	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura del Calendario de Ingresos base mensual	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 66
5	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura del Calendario de Egresos base mensual	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 66
6	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información de la relación de las cuentas bancarias productivas específicas para presentar en la Cuenta Pública, en las cuales se depositen los recursos federales transferidos	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 69
7	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las Entidades Federativas	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 79
8	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 67
9	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información del formato de programas con recursos federales por orden de gobierno	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 68
10	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de la información que las entidades federativas deberán presentar relativa a las aportaciones federales en materia de salud y los formatos de presentación		✓		Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 74
11	Publicar la información a que se refiere la Norma y modelo de estructura de información relativa a los Fondos de Ayuda Federal para la Seguridad Pública		✓		Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 77
12	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de los formatos de información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 78
13	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información del formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros	✓			Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 81
14	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de la información que las entidades federativas deberán presentar relativa a las aportaciones federales de los fondos de Aportaciones para la Educación Básica y Normal y de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos, y los formatos de presentación		✓		Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 73
OTRAS OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA						
15	Publicar el Estado de Situación financiera	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a más tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51

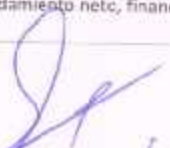
Firma:

Nombre: Oscar David Silveiro

Puesto: FINANZAS

GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Transparencia	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
16 Publicar el Estado de Actividades	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
17 Publicar el Estado de variación en la hacienda pública	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
18 Publicar el Estado de cambios en la situación financiera	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre de periodo	Artículos 47 y 51	
19 Publicar el Informe sobre pasivos contingentes	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
20 Publicar las Notas a los estados financieros	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
21 Publicar el Estado analítico del activo	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
22 Publicar el Estado de Flujos de Efectivo	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
23 Publicar el Estado analítico de la deuda y otros pasivos	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
24 Publicar el Estado analítico de ingresos	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
25 Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación por Objeto del Gasto	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
26 Publicar el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
27 Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Funcional	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
28 Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Programática	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
29 Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Administrativa	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	
30 Publicar el Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51	

Firma: 
 Nombre: Oscar David Silveira
 Puesto: Finanzas

Transparencia	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
31. Publicar los Intereses de la deuda	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a más tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
32. Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a más tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
33. Publicar el Gasto por categoría programática	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a más tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
34. Publicar los Programas y proyectos de inversión	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a más tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
35. Publicar los Indicadores de resultados	✓			Publicación trimestral en las páginas de internet y a más tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
36. Publicación del inventario de los bienes y actualizar por lo menos cada seis meses	✓			Publicación en las páginas de internet	Artículo 27	
37. Publico para consulta de la población en general las cuentas públicas	✓			Publicación en las páginas de internet	cuarto transitorio fracción IV y el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas Artículo 79	
38. Publicar en sus páginas de internet a más tardar el último día hábil de abril su programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño			✓	Publicación en las páginas de internet		
39. Publicar a más tardar a los 30 días posteriores a la conclusión de las evaluaciones, los resultados de las mismas e informar sobre las personas que realizaron dichas evaluaciones			✓	Publicación en las páginas de internet	Artículo 79, párrafo segundo	

Firma: 
 Nombre: Oscar Davila Silguero
 Puesto: FINANZAS