



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# **Resultado de la revisión al contenido del Informe de Avance de Gestión Financiera del Segundo Trimestre del 2015**

**Revisión al 13 de Agosto del 2015**



## Aspectos Legales

De conformidad con lo establecido por el artículo 11 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, las entidades presentarán ante el Congreso, Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF), por los cuatro trimestres del año, dentro del mes inmediato posterior al periodo que corresponda la información, en forma impresa y en un archivo electrónico de datos que permita su uso informático y facilite su procesamiento, independientemente de los demás requisitos que se deban cumplir para su presentación, contenidos en las disposiciones de carácter general que la Auditoría Superior del Estado de Coahuila emita para tal efecto y deberá contener la información descrita en el artículo 16 de la Ley en comento.

Los periodos trimestrales son los siguientes:

- I. Enero a marzo;
- II. Abril a junio;
- III. Julio a septiembre, y
- IV. Octubre a diciembre.

La Comisión de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública del Congreso del Estado de Coahuila de Zaragoza deberá entregar a la Auditoría Superior del Estado de Coahuila los informes de avance de gestión financiera en un plazo máximo de cinco días hábiles posteriores a su recepción por el Congreso.

El documento antes señalado lo define el artículo 3, fracción XII de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza de la siguiente manera:

### ***“Artículo 3”***

*Para efectos de la presente ley, se entenderá por:*

[...]

***XII. Informe de avance de gestión financiera:*** *el informe trimestral que, como parte integrante de la cuenta pública, rinden las entidades al Congreso sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, a fin de que la Auditoría Superior fiscalice los ingresos y egresos, así como el grado de cumplimiento de los objetivos contenidos en los planes y programas;*

De conformidad con lo establecido en el artículo 16 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, los informes de avance de gestión financiera deberán contener:

- I. La información señalada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- II. La información establecida en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).



- III. La información contemplada en la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Coahuila de Zaragoza (CACOC).

Los informes de avance de gestión financiera se referirán a los programas a cargo de la entidad para conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados.

Así mismo deberán contener un informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

Por lo que con base en el citado artículo 16 y con fundamento en el artículo 17 de la misma Ley, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila en el ámbito de su respectiva competencia y sin perjuicio de lo previsto por la LGCG, emitió las reglas para la presentación y contenido del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2015, publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado del día 26 de junio de 2015, las cuales establecen que deberán contener:

- ❖ Información Contable.
- ❖ Información Presupuestaria.
- ❖ Información Programática.
- ❖ Información Adicional.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 134, fracción IX de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila tiene la atribución de verificar que las cuentas públicas y los informes de avance de gestión financiera sean presentados en los términos de la ley en mención, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En razón de lo anterior, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila emite el presente documento que contiene el resultado de la revisión al contenido del informe de avance de gestión financiera del segundo trimestre del año 2015.



## Contenido del Informe

El presente informe se integra por tipo de entidad, clasificándolas en función de su constitución jurídica, de la siguiente manera:

### Ámbito Municipal

- ❖ 38 Municipios.
- ❖ 22 Sistemas Municipales de Agua.
- ❖ 11 Organismos Públicos Descentralizados Municipales.

### Ámbito Estatal

- ❖ 3 Poderes.
- ❖ 5 Entidades Autónomas.
- ❖ 1 Organismo Estatal.
- ❖ 47 Entidades Paraestatales.

Dando un total de 127 Informes de Avance de Gestión Financiera correspondientes al segundo trimestre que comprende del mes de abril a junio del año 2015, los cuales fueron revisados para verificar si contenían la información en los términos de la legislación y normatividad aplicable.

Los resultados se muestran en el orden anteriormente descrito, por tipo de entidad, mostrando en cada apartado, la información que a continuación se describe:

- 1) **Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015:** Contiene una gráfica de columnas en la que se aprecia el número de entidades y el nivel de cumplimiento de las mismas, en cuanto al contenido que debieron presentar en el IAGF, junto con el análisis de los resultados de la citada gráfica.
- 2) **Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015:** Contiene cuatro gráficas circulares en las que se aprecia el porcentaje de cumplimiento de las entidades por cada uno de los cuatro rubros de información que debe de contener el IAGF, junto con el análisis de los resultados de la citada gráfica.
- 3) **Resultados detallados de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015:** Contiene una tabla en la que se detalla por cada una de las entidades el nivel de cumplimiento de las mismas, en cuanto al contenido que debieron presentar en el IAGF.

Posteriormente se muestra un apartado de conclusiones que concentra en gráficas el nivel de cumplimiento en lo general y por rubro, en cuanto al contenido que debieron presentar en el IAGF las 127 entidades revisadas para la elaboración del presente informe, junto con el análisis de los resultados de las citadas gráficas.

Finalmente como parte integrante del presente documento se adjunta el Anexo 1 denominado “Cédulas de Revisión”, en el cual se muestran ordenadas por tipo de entidad las 127 fichas de revisión al



contenido de los informes de avance de gestión financiera del segundo trimestre del año 2015 y un catálogo de las notas y observaciones más recurrentes de la información financiera contenida en los IAGF.

La estructura de las cédulas de revisión se basa en las reglas para la presentación y contenido del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2015, emitidas por la Auditoría Superior del Estado de Coahuila, y contiene la siguiente información:

- ❖ **En el encabezado:** El nombre de la entidad y el título de las tres columnas que detallan punto por punto la información presentada en el IAGF del 2do trimestre del año 2015.
- ❖ **Cuerpo:** El detalle punto por punto de la información presentada en el IAGF del 2do trimestre del año 2015 y el número de la nota u observación en caso de que aplique.
- ❖ **Pie de Página:** La simbología de las marcas que se presentan en la cédula de revisión.

La información que presentó la entidad y que no correspondía a ninguno de los puntos requeridos en las citadas reglas para la presentación y contenido del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2015, se relacionaron al final de cada cédula de revisión, sin ser sujetos a la evaluación del contenido del IAGF.

Para el presente informe se segmentaron tres niveles de cumplimiento, los cuales se describen a continuación:

- ❖ **Información Completa:** Se le asigna a las entidades que presentaron la totalidad de la información de cada uno de los rubros (*contable, presupuestario, programático, adicional*) que debe contener el IAGF.
- ❖ **Información Incompleta:** Se le asigna a las entidades que presentaron parcialmente la información de cada uno de los rubros (*contable, presupuestario, programático, adicional*) que debe contener el IAGF.
- ❖ **Sin Información:** Se le asigna a las entidades que no presentaron la información de cada uno de los rubros (*contable, presupuestario, programático, adicional*) que debe contener el IAGF.

Por último, es preciso aclarar que los resultados del presente documento derivan de la revisión al contenido de la información en cuanto a la estructura y formatos del informe de avance de gestión financiera del segundo trimestre del año 2015, sin que se considere una auditoría a la razonabilidad de las cifras y demás información cuantitativa y cualitativa expresada en los citados IAGF.



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# Ámbito Municipal



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

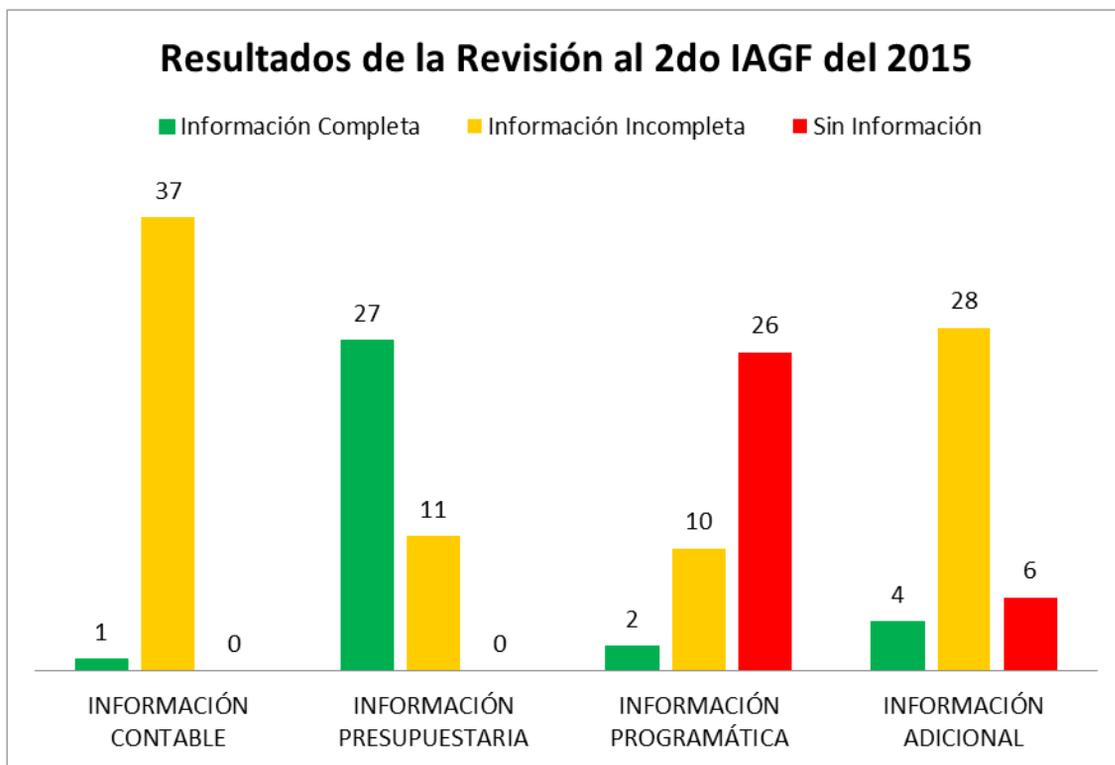
# I Municipios



## 1) Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, sólo 1 la presentó de forma completa y los 37 restantes de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 27 la presentaron de forma completa y 11 de forma incompleta.
- ❖ **Información Programática:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 2 la presentaron de forma completa, 10 de forma incompleta y 26 no la presentaron.
- ❖ **Información Adicional:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 4 la presentaron de forma completa, 28 de forma incompleta y 6 no la presentaron.

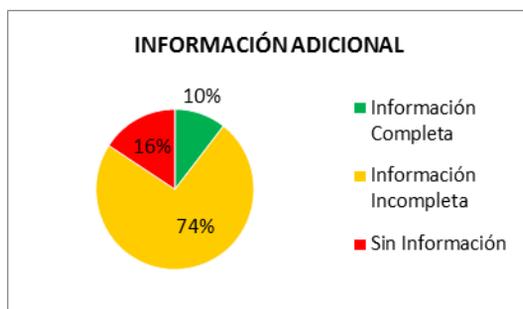
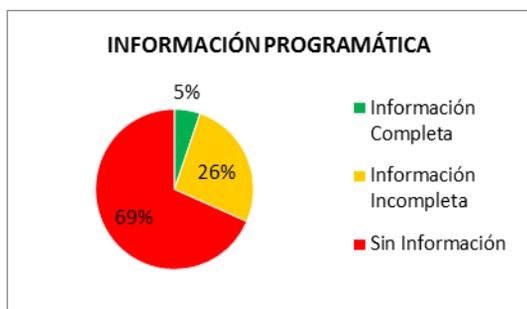
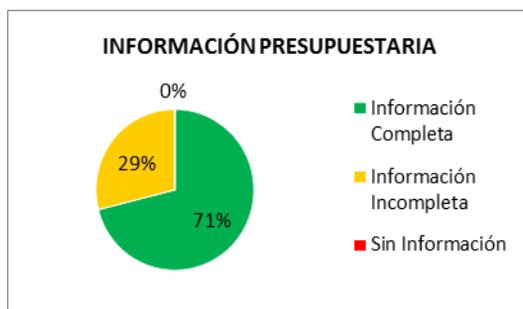
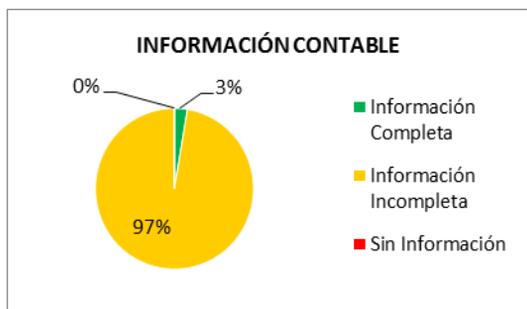




## 2) Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** Del 100% de los municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, sólo el 3% la presentó de forma completa y el 97% restante de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** Del 100% de los municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 71% la presentó de forma completa y el 29% de forma incompleta.
- ❖ **Información Programática:** Del 100% de los municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 5% la presentó de forma completa, el 26% de forma incompleta y el 69% no la presentó.
- ❖ **Información Adicional:** Del 100% de los municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 10% la presentó de forma completa, el 74% de forma incompleta y el 16% no la presentó.





### 3) Resultados detallados de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015					
No.	MUNICIPIOS	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL
1	Abasolo	⊙	⊙	×	×
2	Acuña	⊙	✓	⊙	✓
3	Allende	⊙	✓	⊙	⊙
4	Arteaga	✓	✓	✓	⊙
5	Candela	⊙	✓	×	⊙
6	Castaños	⊙	✓	×	⊙
7	Cuatro Ciénegas	⊙	✓	×	×
8	Escobedo	⊙	✓	×	⊙
9	Francisco I. Madero	⊙	✓	×	⊙
10	Frontera	⊙	✓	×	⊙
11	General Cepeda	⊙	⊙	⊙	⊙
12	Guerrero	⊙	✓	×	✓
13	Hidalgo	⊙	⊙	×	⊙
14	Jiménez	⊙	✓	×	⊙
15	Juárez	⊙	⊙	×	×
16	Lamadrid	⊙	✓	×	⊙
17	Matamoros	⊙	✓	⊙	⊙
18	Monclova	⊙	⊙	×	⊙
19	Morelos	⊙	✓	×	⊙
20	Múzquiz	⊙	✓	×	×
21	Nadadores	⊙	⊙	×	⊙
22	Nava	⊙	✓	⊙	⊙
23	Ocampo	⊙	⊙	×	⊙
24	Parras	⊙	✓	⊙	✓
25	Piedras Negras	⊙	✓	×	✓
26	Progreso	⊙	✓	×	×
27	Ramos Arizpe	⊙	✓	×	⊙
28	Sabinas	⊙	✓	×	⊙
29	Sacramento	⊙	✓	⊙	⊙
30	Saltillo	⊙	⊙	⊙	⊙
31	San Buenaventura	⊙	⊙	×	×
32	San Juan de Sabinas	⊙	✓	✓	⊙
33	San Pedro	⊙	✓	×	⊙
34	Sierra Mojada	⊙	✓	⊙	⊙
35	Torreón	⊙	⊙	⊙	⊙
36	Viesca	⊙	✓	×	⊙
37	Villa Unión	⊙	✓	×	⊙
38	Zaragoza	⊙	⊙	×	⊙
<b>INFORMACIÓN COMPLETA (✓)</b>		<b>1</b>	<b>27</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
<b>INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊙)</b>		<b>37</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>28</b>
<b>SIN INFORMACIÓN (×)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>6</b>



## II

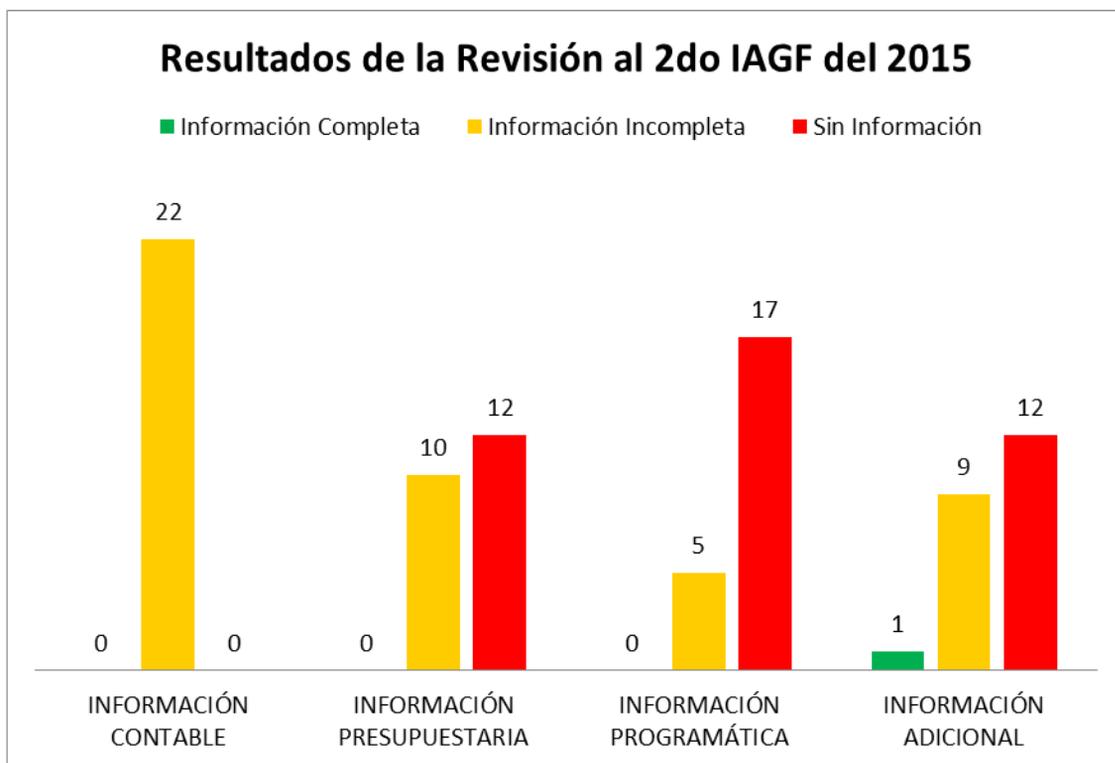
# Sistemas Operadores de Agua y Saneamiento



## 1) Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** De los 22 sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información contable, los 22 la presentaron de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** De los 22 sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información presupuestaria, 10 la presentaron de forma incompleta y 12 no la presentaron.
- ❖ **Información Programática:** De los 22 sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información programática, 5 la presentaron de forma incompleta y 17 no la presentaron.
- ❖ **Información Adicional:** De los 22 sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información adicional, 1 la presentó de forma completa, 9 de forma incompleta y 12 no la presentaron.

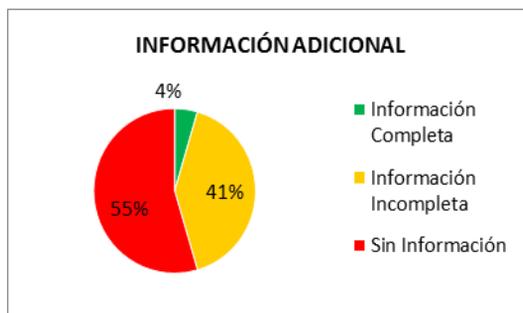
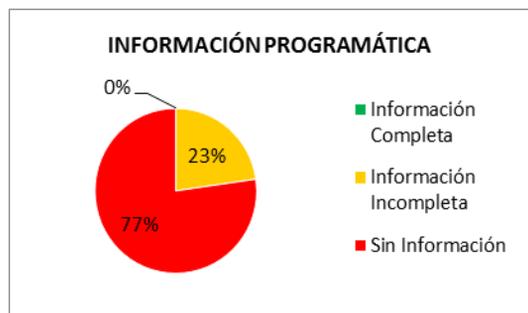
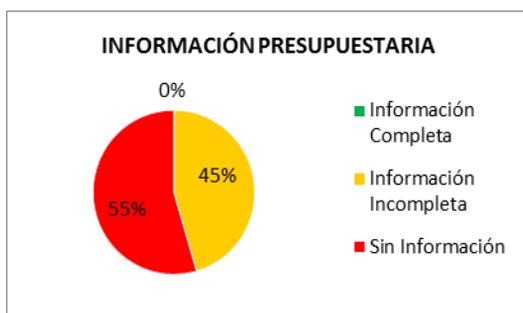
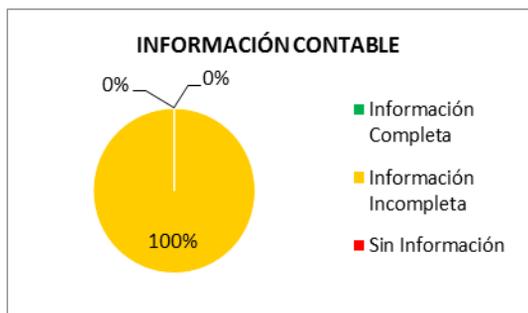




## 2) Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** Del 100% de los sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información contable, el 100% la presentó de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** Del 100% de los sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 45% la presentó de forma incompleta y el 55% no la presentó.
- ❖ **Información Programática:** Del 100% de los sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información programática, el 23% la presentó de forma incompleta y el 77% no la presentó.
- ❖ **Información Adicional:** Del 100% de los sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información adicional, el 4% la presentó de forma completa, el 41% de forma incompleta y el 55% no la presentó.





### 3) Resultados detallados de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015					
No.	SISTEMAS OPERADORES DE AGUA Y SANEAMIENTO	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL
1	Aguas de Saltillo, S.A. de C.V.	⊗	✘	✘	✘
2	Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A de C.V.	⊗	✘	✘	⊗
3	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	⊗	✘	⊗	⊗
4	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	⊗	⊗	⊗	✓
5	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	⊗	✘	✘	✘
6	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	⊗	⊗	✘	⊗
7	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	⊗	✘	✘	✘
8	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	⊗	⊗	✘	⊗
9	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	⊗	✘	✘	✘
10	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	⊗	⊗	✘	✘
11	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	⊗	⊗	✘	⊗
12	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗
13	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	⊗	✘	✘	✘
14	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	⊗	✘	✘	✘
15	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗
16	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	⊗	✘	✘	✘
17	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Saltillo, Coahuila	⊗	✘	✘	✘
18	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	⊗	✘	✘	⊗
19	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	⊗	✘	✘	✘
20	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	⊗	⊗	✘	✘
21	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗
22	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila	⊗	⊗	✘	✘
<b>INFORMACIÓN COMPLETA (✓)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊗)</b>		<b>22</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>9</b>
<b>SIN INFORMACIÓN (✘)</b>		<b>0</b>	<b>12</b>	<b>17</b>	<b>12</b>



### III

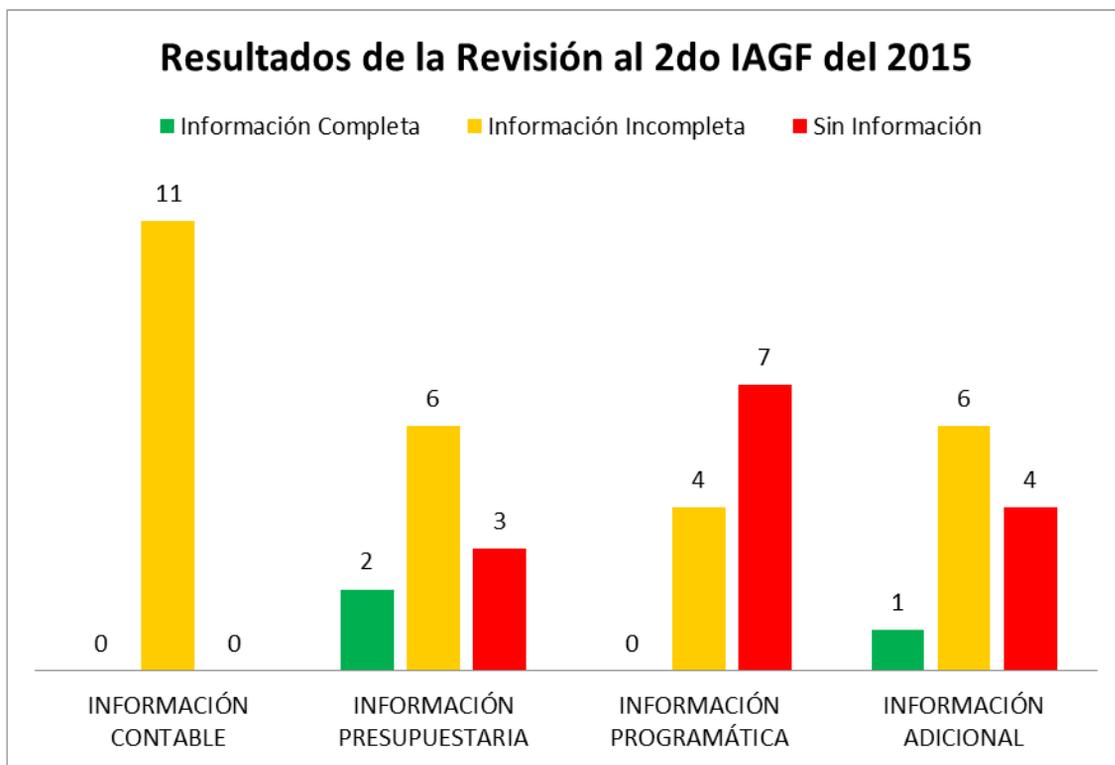
# **Organismos Públicos Descentralizados Municipales**



## 1) Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** De los 11 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información contable, los 11 la presentaron de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** De los 11 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información presupuestaria, 2 la presentaron de forma completa, 6 de forma incompleta y 3 no la presentaron.
- ❖ **Información Programática:** De los 11 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información programática, 4 la presentaron de forma incompleta y 7 no la presentaron.
- ❖ **Información Adicional:** De los 11 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información adicional, 1 la presentó de forma completa, 6 de forma incompleta y 4 no la presentaron.

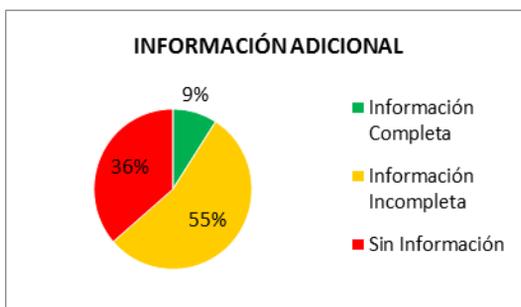
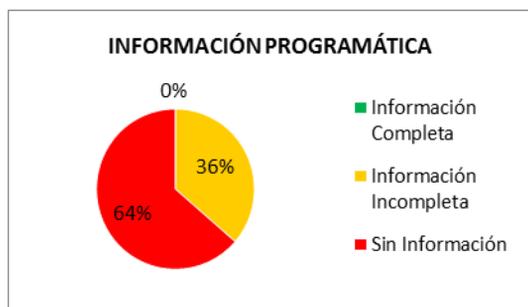
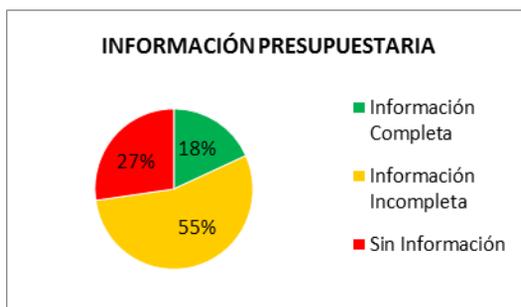
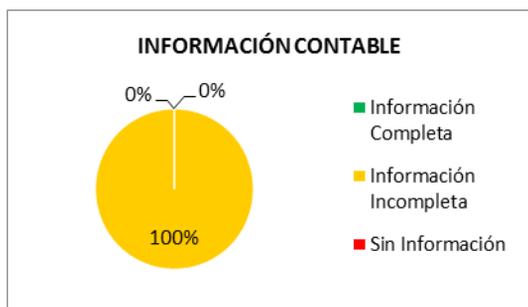




## 2) Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- ❖ Información Contable: Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información contable, el 100% la presentaron de forma incompleta.
- ❖ Información Presupuestaria: Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 18% la presentó de forma completa, el 55% de forma incompleta y el 27% no la presentó.
- ❖ Información Programática: Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información programática, el 36% la presentó de forma incompleta y el 64% no la presentó.
- ❖ Información Adicional: Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información adicional, el 9% la presentó de forma completa, el 55% de forma incompleta y el 36% no la presentó.





### 3) Resultados detallados de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015					
No.	ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL
1	Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Francisco I. Madero, Coahuila	⊗	⊗	×	⊗
2	Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	⊗	×	⊗	✓
3	Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	⊗	⊗	⊗	⊗
4	Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	⊗	⊗	×	⊗
5	Instituto Municipal de Transporte de Saltillo	⊗	⊗	×	×
6	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	⊗	✓	⊗	⊗
7	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	⊗	×	×	×
8	Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón	⊗	✓	×	⊗
9	Hospital Municipal de Torreón	⊗	×	×	⊗
10	Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	⊗	⊗	⊗	×
11	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	⊗	⊗	×	×
<b>INFORMACIÓN COMPLETA (✓)</b>		<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊗)</b>		<b>11</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>6</b>
<b>SIN INFORMACIÓN (×)</b>		<b>0</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>4</b>



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# Ámbito Estatal



# IV

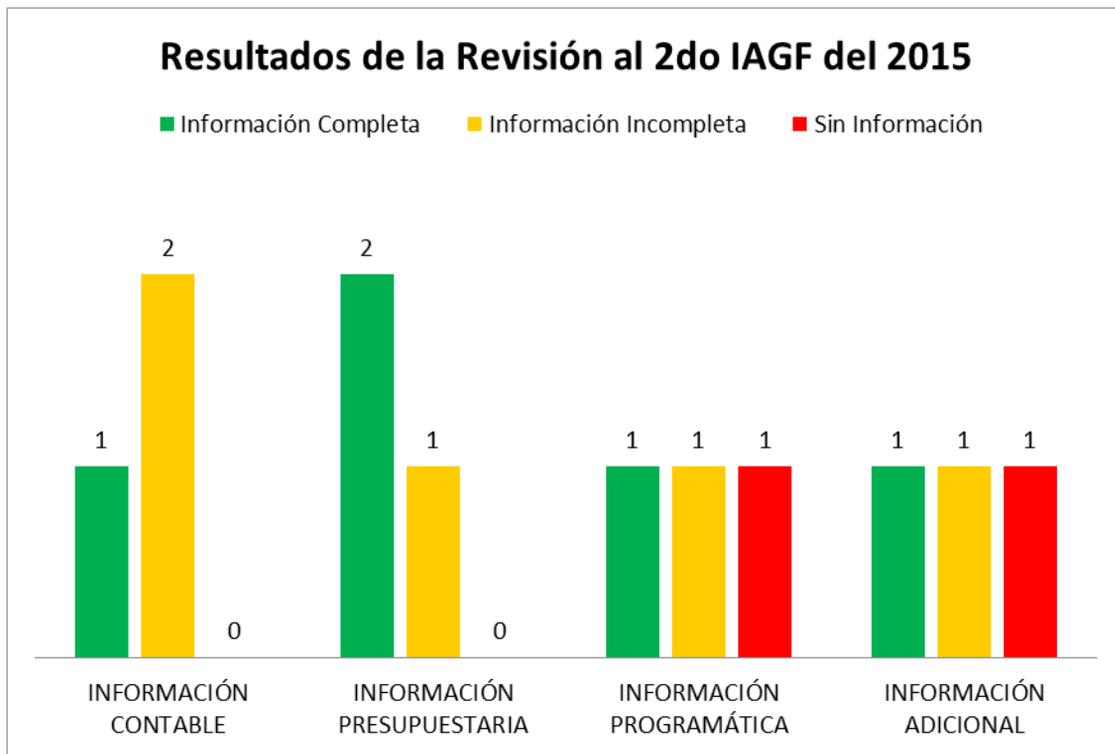
## Poderes



## 1) Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 1 la presentó de forma completa y 2 de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 2 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.
- ❖ **Información Programática:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 1 la presentó de forma completa, 1 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- ❖ **Información Adicional:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 1 la presentó de forma completa, 1 de forma incompleta y 1 no la presentó.

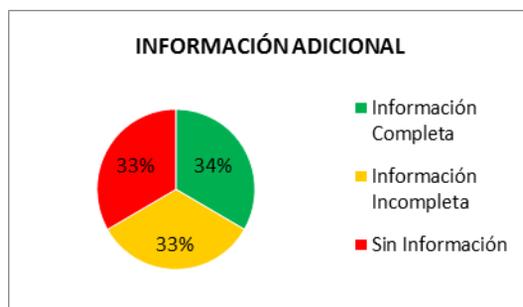
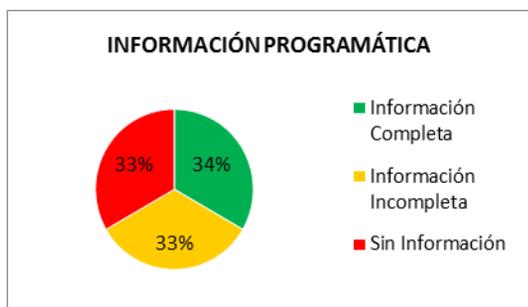
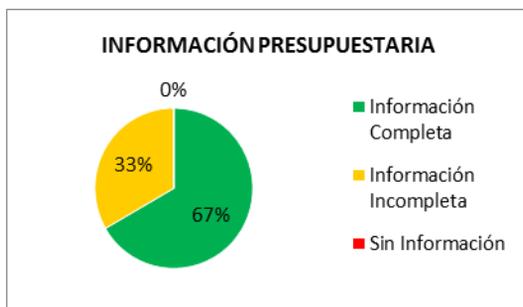
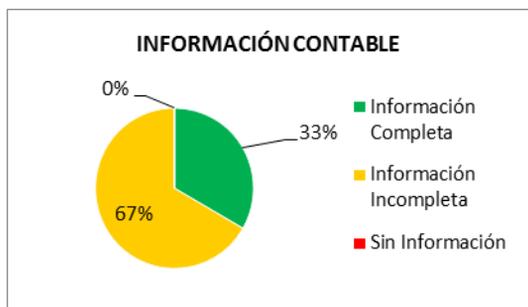




## 2) Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 33% la presentó de forma completa y el 67% de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 67% la presentó de forma completa y el 33% de forma incompleta.
- ❖ **Información Programática:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 34% la presentó de forma completa, el 33% de forma incompleta y el 33% no la presentó.
- ❖ **Información Adicional:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 34% la presentó de forma completa, el 33% de forma incompleta y el 33% no la presentó.





### 3) Resultados detallados de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015					
No.	PODERES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL
1	Poder Ejecutivo	⊘	✓	⊘	✗
2	Poder Legislativo	✓	✓	✓	✓
3	Poder Judicial	⊘	⊘	✗	⊘
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		1	2	1	1
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		2	1	1	1
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	1	1



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

**V**

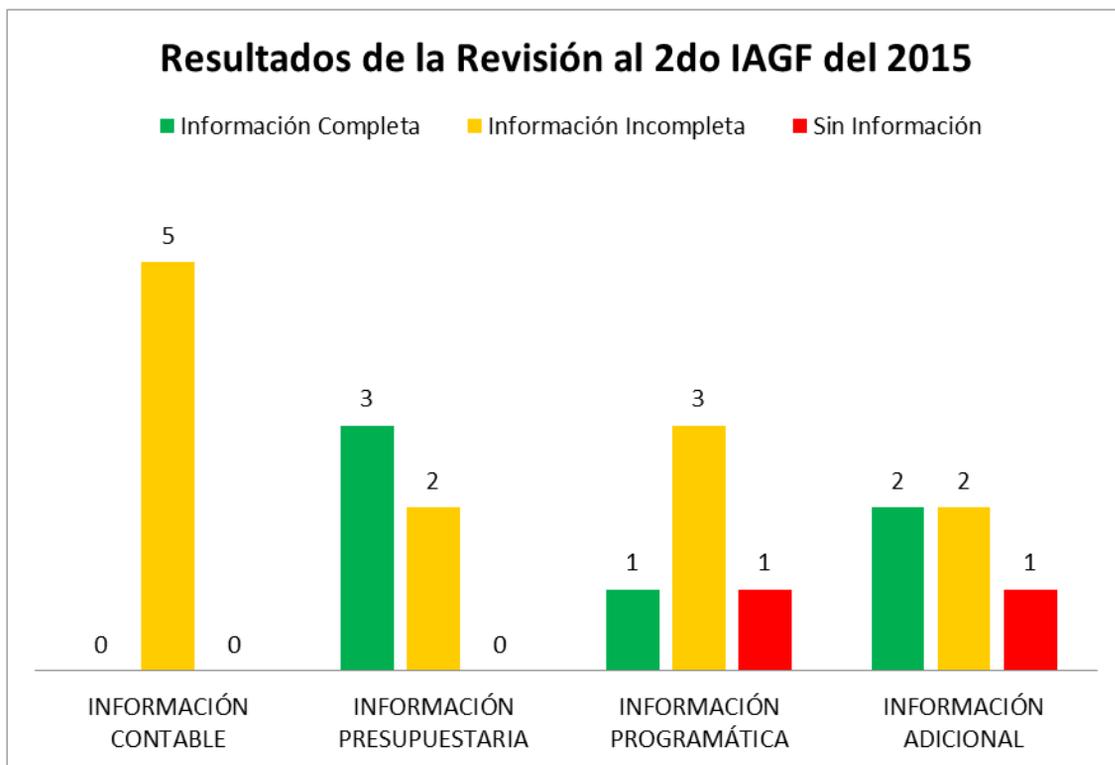
# **Entidades Autónomas**



## 1) Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** De las 5 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, los 5 la presentaron de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** De las 5 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 3 la presentaron de forma completa y 2 de forma incompleta.
- ❖ **Información Programática:** De las 5 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 1 la presentó de forma completa, 3 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- ❖ **Información Adicional:** De las 5 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 2 la presentaron de forma completa, 2 de forma incompleta y 1 no la presentaron.

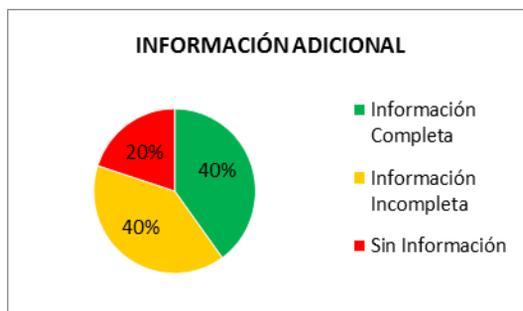
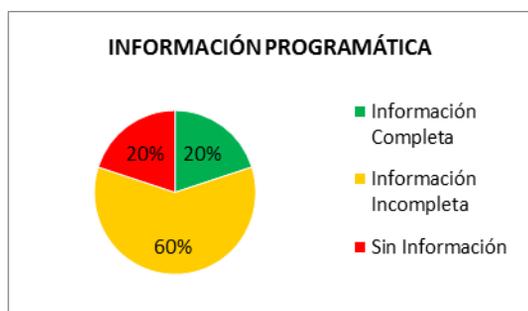
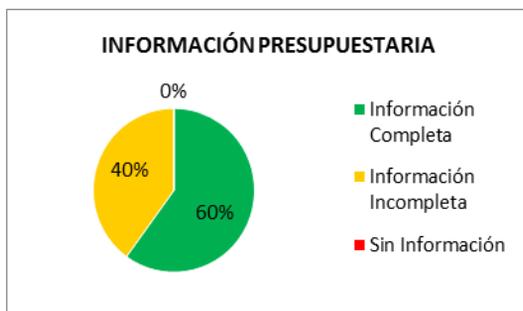
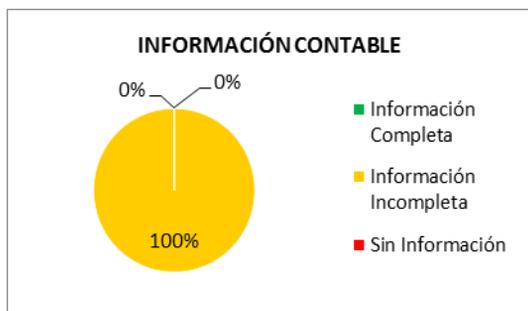




## 2) Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** Del 100% de las entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 100% la presentaron de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 60% la presentó de forma completa y el 40% de forma incompleta.
- ❖ **Información Programática:** Del 100% de las entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 20% la presentó de forma completa, el 60% de forma incompleta y el 20% no la presentó.
- ❖ **Información Adicional:** Del 100% de las entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 40% la presentó de forma completa, el 40% de forma incompleta y el 20% no la presentó.





### 3) Resultados detallados de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015					
No.	ENTIDADES AUTÓNOMAS	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL
1	Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	⊘	✓	⊘	✓
2	Comisión Estatal de Derechos Humanos de Coahuila	⊘	⊘	⊘	⊘
3	Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	⊘	✓	⊘	⊘
4	Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila	⊘	✓	✓	✓
5	Universidad Autónoma de Coahuila	⊘	⊘	✗	✗
<b>INFORMACIÓN COMPLETA (✓)</b>		<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)</b>		<b>5</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>SIN INFORMACIÓN (✗)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# VI

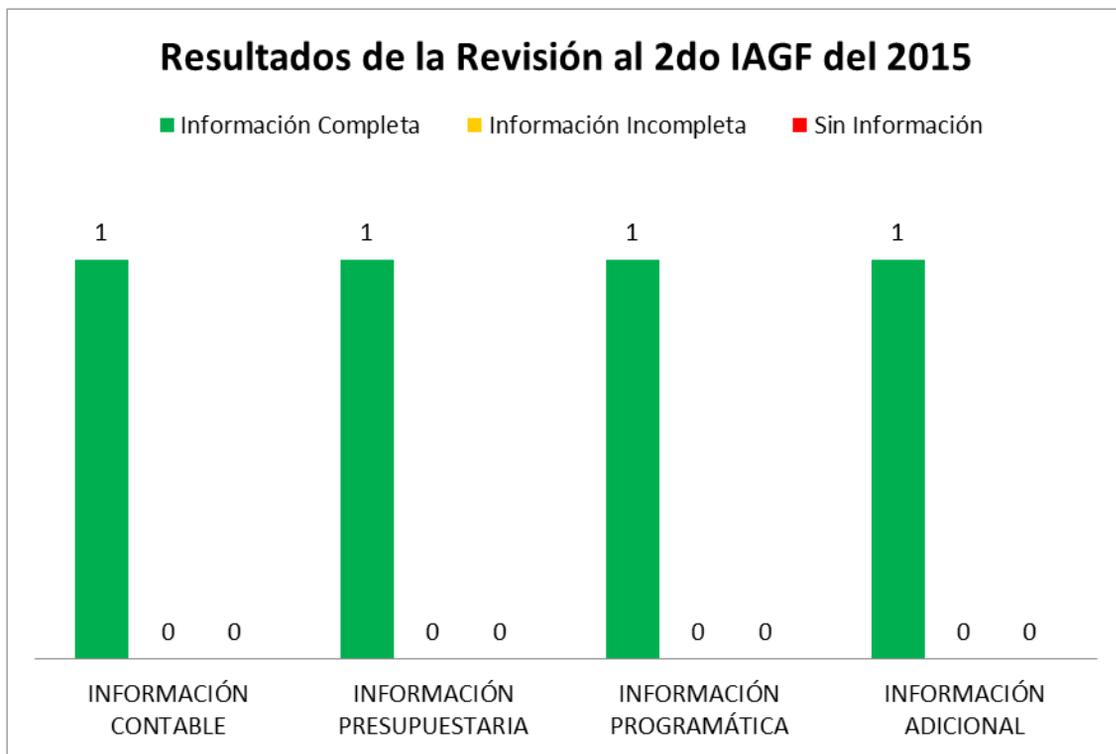
## Organismos Estatales



## 1) Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- ❖ Información Contable: El organismo estatal de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, la presentó de forma completa.
- ❖ Información Presupuestaria: El organismo estatal de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, la presentó de forma completa.
- ❖ Información Programática: El organismo estatal de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, la presentó de forma completa.
- ❖ Información Adicional: El organismo estatal de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, la presentó de forma completa.

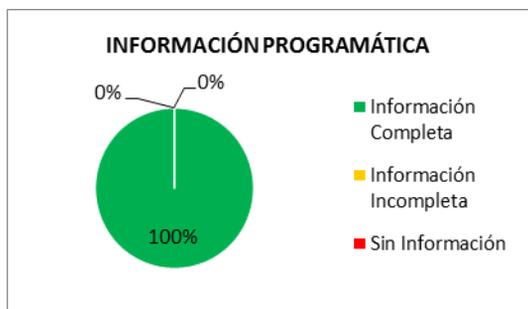
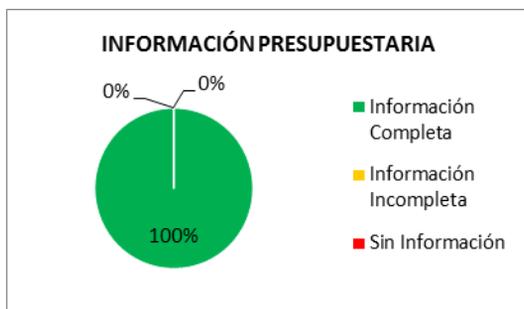
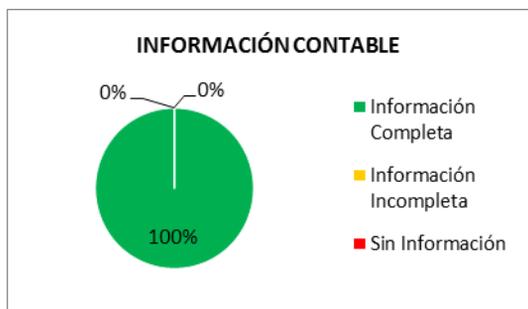




## 2) Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** Del 100% de los organismos estatales de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 100% la presentó de forma completa.
- ❖ **Información Presupuestaria:** Del 100% de los organismos estatales de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 100% la presentó de forma completa.
- ❖ **Información Programática:** Del 100% de los organismos estatales de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 100% la presentó de forma completa.
- ❖ **Información Adicional:** Del 100% de los organismos estatales de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 100% la presentó de forma completa.





### 3) Resultados detallados de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015					
No.	ORGANISMOS ESTATALES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL
1	Auditoría Superior del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓
	<b>INFORMACIÓN COMPLETA (✓)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊙)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>SIN INFORMACIÓN (✗)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# VII

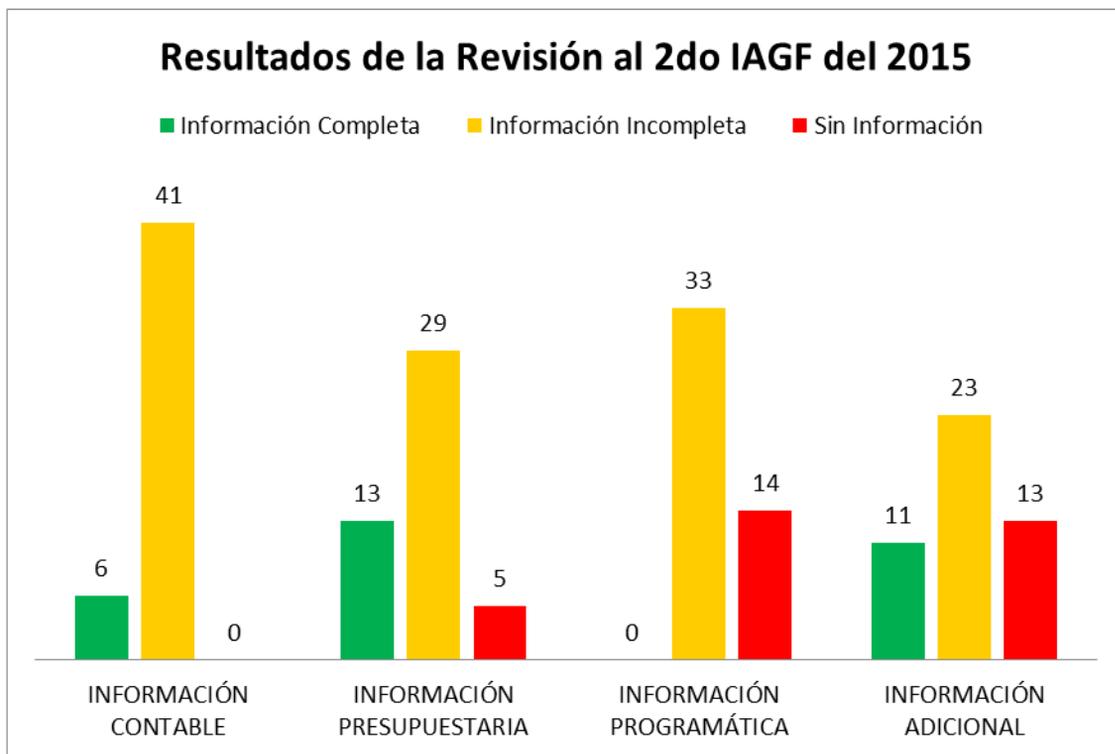
## Entidades Paraestatales



## 1) Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** De las 47 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 6 la presentaron de forma completa y los 41 restantes de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** De las 47 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 13 la presentaron de forma completa, 29 de forma incompleta y 5 no la presentaron.
- ❖ **Información Programática:** De las 47 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 33 la presentaron de forma incompleta y 14 no la presentaron.
- ❖ **Información Adicional:** De las 47 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 11 la presentaron de forma completa, 23 de forma incompleta y 13 no la presentaron.

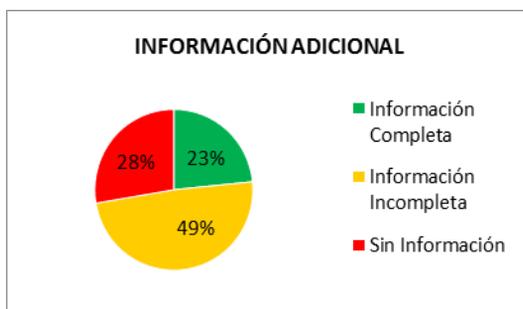
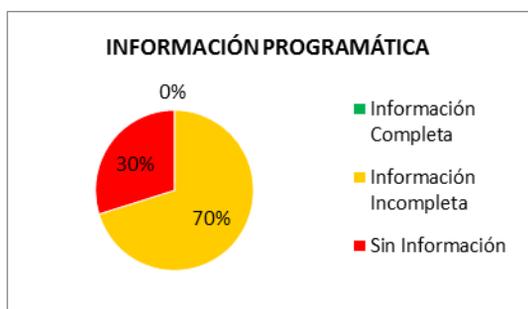
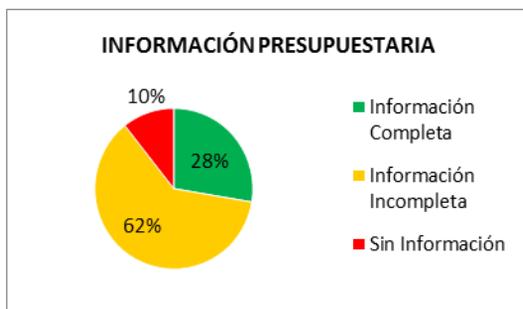
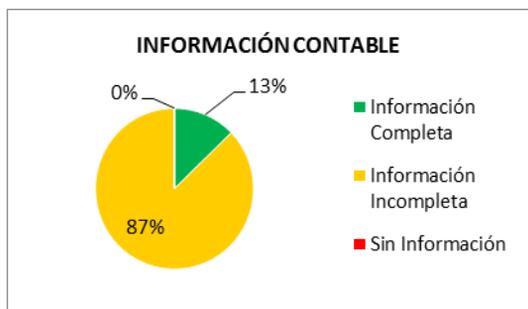




## 2) Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 13% la presentó de forma completa y el 87% de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 28% la presentó de forma completa, el 62% de forma incompleta y el 10% no la presentó.
- ❖ **Información Programática:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 70% la presentó de forma incompleta y el 30% no la presentó.
- ❖ **Información Adicional:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 23% la presentó de forma completa, el 49% de forma incompleta y el 28% no la presentó.





### 3) Resultados detallados de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015					
No.	ORGANISMOS PARAESTATALES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL
1	Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	✓	⊗	⊗	✓
2	Fideicomiso del Fondo para la Seguridad Pública de la Región Laguna de Coahuila	⊗	✗	✗	✗
3	Colegio de Bachilleres de Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗
4	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Coahuila	⊗	⊗	⊗	✓
5	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	⊗	✗	⊗	✗
6	Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓
7	Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	⊗	⊗	⊗	⊗
8	Instituto Estatal de Educación para Adultos	⊗	⊗	⊗	✓
9	Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗
10	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera	⊗	⊗	⊗	✓
11	Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila	✓	⊗	✗	✓
12	Instituto Tecnológico Superior de Monclova, Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗
13	Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗
14	Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila	⊗	✓	⊗	⊗
15	Universidad Politécnica de la Región Laguna de Coahuila	⊗	✓	⊗	⊗
16	Universidad Politécnica de Piedras Negras	⊗	⊗	✗	✗
17	Universidad Tecnológica de Coahuila	⊗	✗	⊗	⊗
18	Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	⊗	✓	⊗	⊗
19	Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	⊗	⊗	✗	⊗
20	Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero	⊗	⊗	⊗	✓
21	Universidad Tecnológica de Torreón	⊗	⊗	⊗	⊗
22	Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila	⊗	⊗	✗	✗
23	Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT- Gobierno del Estado de Coahuila	⊗	✗	✗	✗
24	Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	⊗	✓	⊗	⊗
25	Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗



26	Fondo de Garantías para el Impulso a la Microempresa del Estado de Coahuila	⊙	⊙	×	×
27	Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	⊙	✓	⊙	⊙
28	Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	⊙	⊙	×	⊙
29	Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	⊙	✓	⊙	⊙
30	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	⊙	✓	⊙	⊙
31	Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila	⊙	⊙	⊙	⊙
32	Comisión Estatal de la Vivienda	⊙	✓	⊙	⊙
33	Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	⊙	⊙	×	×
34	Servicios Estatales Aeroportuarios del Estado de Coahuila	⊙	×	×	×
35	Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	✓	⊙	⊙	×
36	Servicios de Salud de Coahuila	✓	✓	⊙	✓
37	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila	⊙	✓	⊙	⊙
38	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	⊙	⊙	×	×
39	Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	⊙	⊙	⊙	✓
40	Instituto Coahuilense de Cultura	⊙	✓	⊙	×
41	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	⊙	⊙	×	×
42	Seguro de los Trabajadores de la Educación	⊙	⊙	⊙	×
43	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	⊙	⊙	×	✓
44	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	⊙	⊙	×	⊙
45	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	✓	⊙	⊙	✓
46	Universidad Politécnica de Monclova / Frontera	⊙	⊙	⊙	⊙
47	Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	⊙	✓	⊙	⊙
<b>INFORMACIÓN COMPLETA (✓)</b>		<b>6</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
<b>INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊙)</b>		<b>41</b>	<b>29</b>	<b>33</b>	<b>23</b>
<b>SIN INFORMACIÓN (×)</b>		<b>0</b>	<b>5</b>	<b>14</b>	<b>13</b>



# VIII

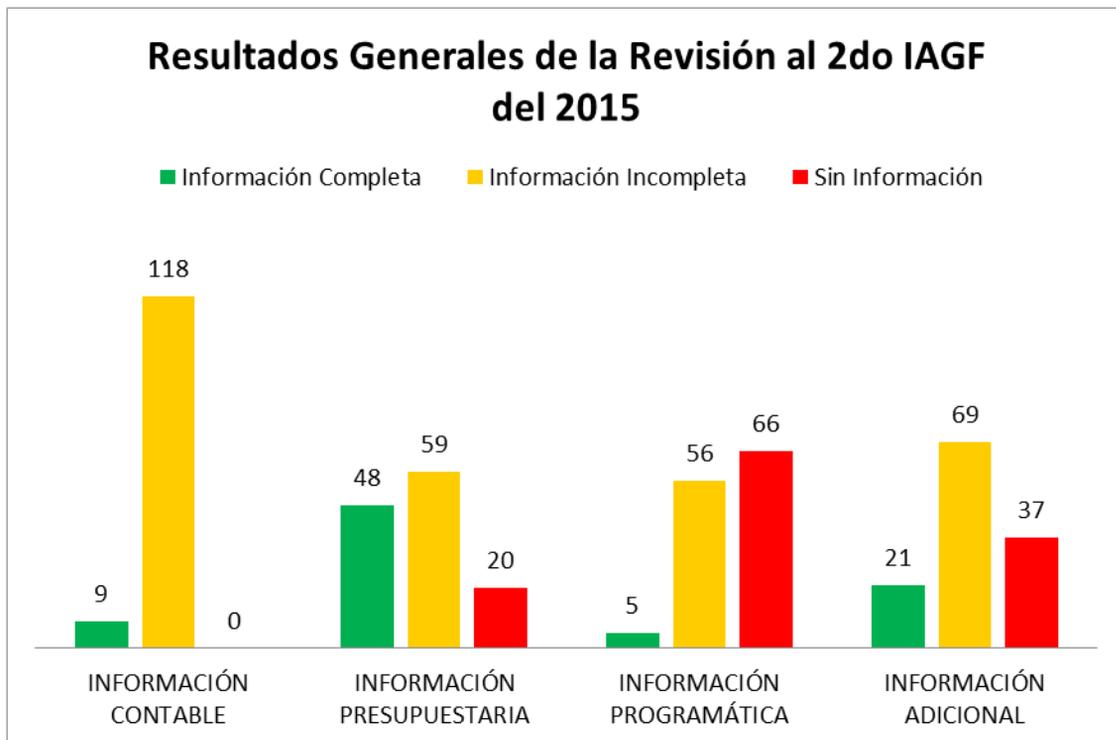
# Conclusiones



## 1) Resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cinco gráficas de columnas, en la cual se aprecia que:

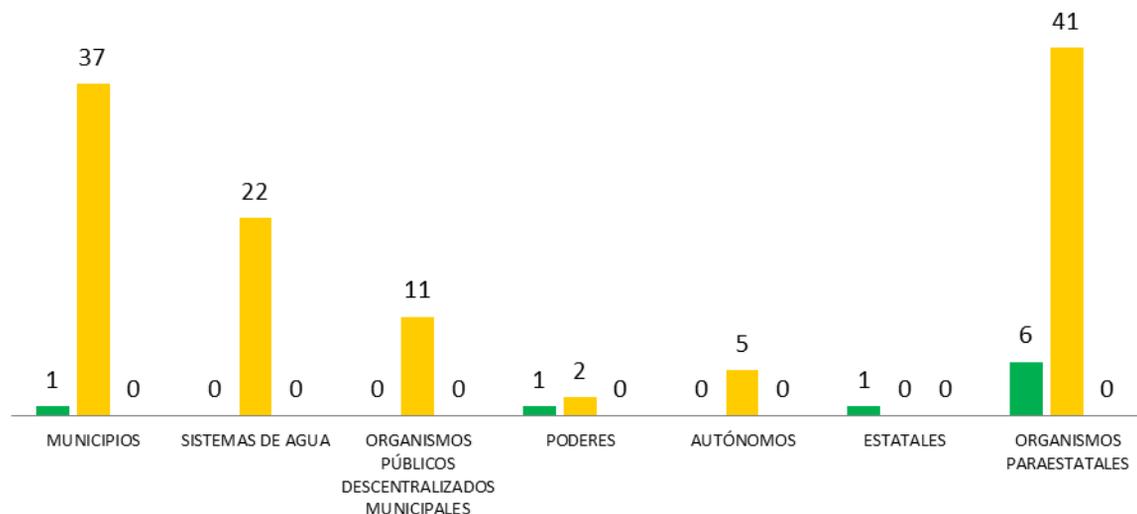
- ❖ Información Contable: De las 127 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 9 la presentaron de forma completa y 118 de forma incompleta.
- ❖ Información Presupuestaria: De las 127 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 48 la presentaron de forma completa, 59 de forma incompleta y 20 no la presentaron.
- ❖ Información Programática: De las 127 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 5 la presentaron de forma completa, 56 de forma incompleta y 66 no la presentaron.
- ❖ Información Adicional: De las 127 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 21 la presentaron de forma completa, 69 de forma incompleta y 37 no la presentaron.





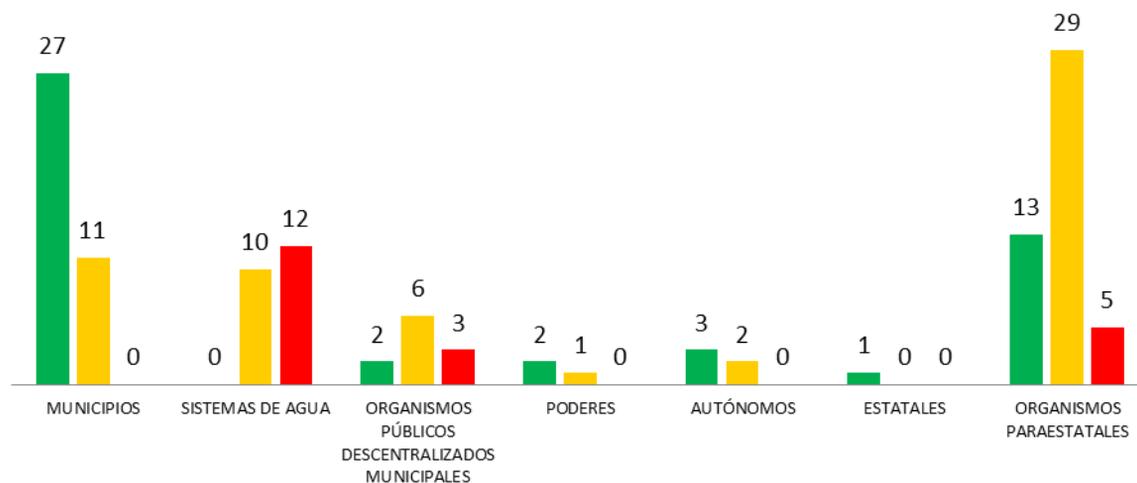
## Resultados de la Revisión a la Información Contable del 2do IAGF del 2015

■ Información Completa   ■ Información Incompleta   ■ Sin Información



## Resultados de la Revisión a la Información Presupuestaria del 2do IAGF del 2015

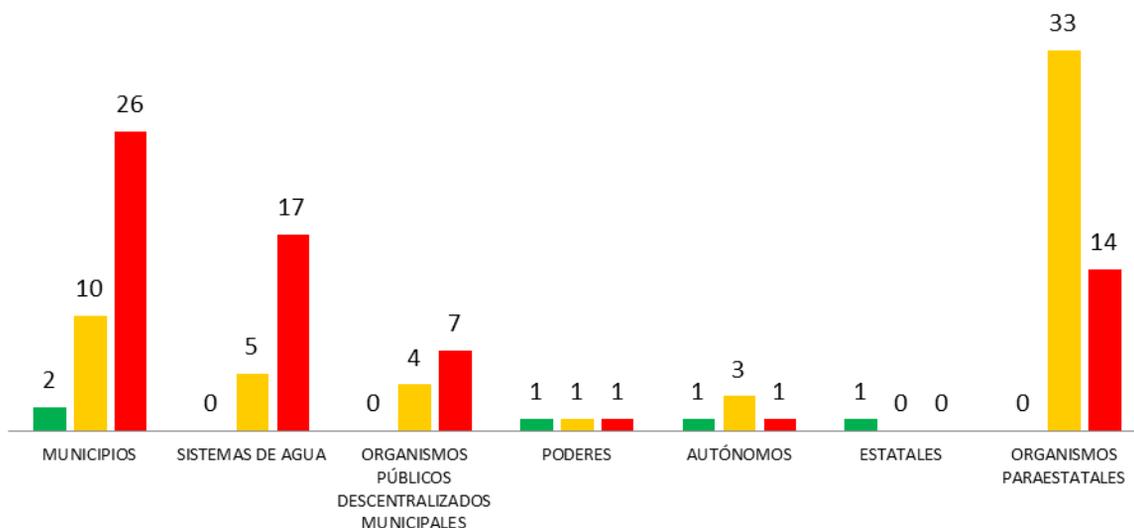
■ Información Completa   ■ Información Incompleta   ■ Sin Información





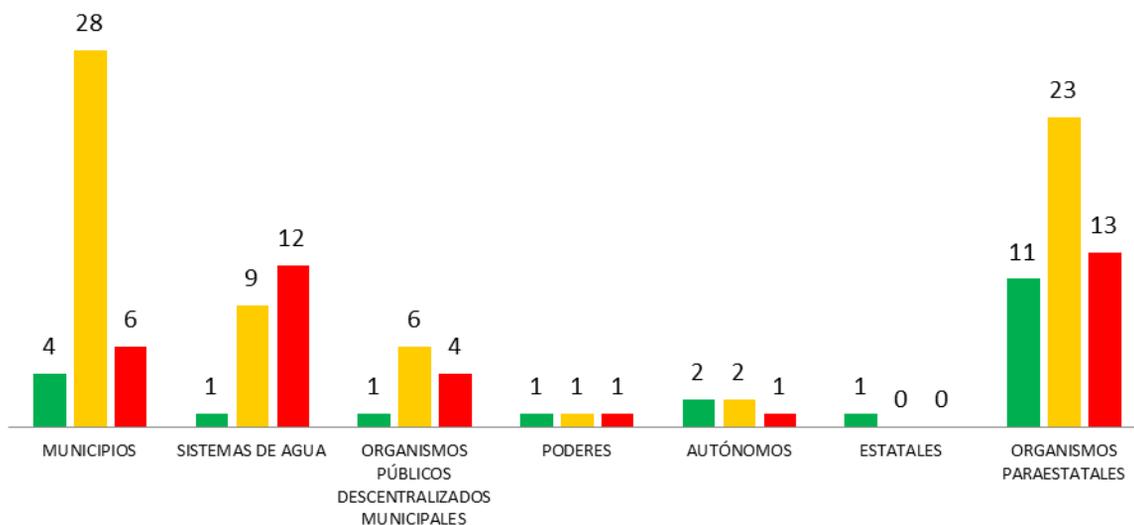
## Resultados de la Revisión a la Información Programática del 2do IAGF del 2015

■ Información Completa    ■ Información Incompleta    ■ Sin Información



## Resultados de la Revisión a la Información Adicional del 2do IAGF del 2015

■ Información Completa    ■ Información Incompleta    ■ Sin Información

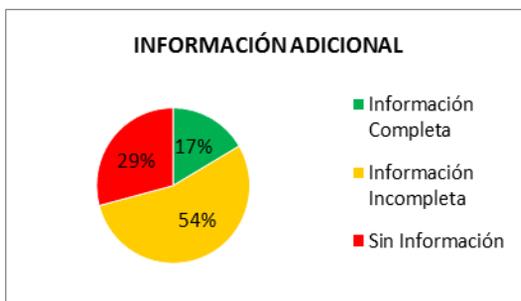
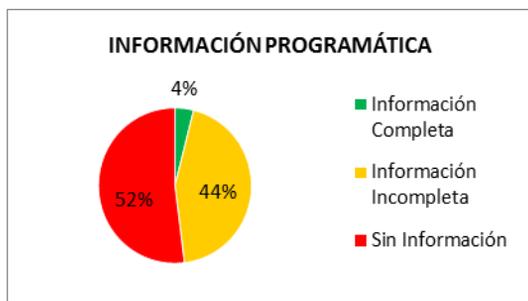
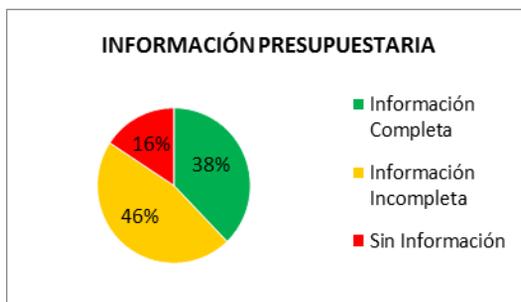
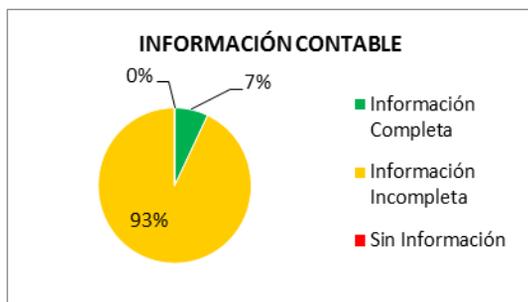




## 2) Resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- ❖ **Información Contable:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 7% la presentó de forma completa y el 93% de forma incompleta.
- ❖ **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 38% la presentó de forma completa, el 46% de forma incompleta y el 16% no la presentó.
- ❖ **Información Programática:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 4% la presentó de forma completa, el 44% de forma incompleta y el 52% no la presentó.
- ❖ **Información Adicional:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 17% la presentó de forma completa, el 54% de forma incompleta y el 29% no la presentó.





### **3) Conclusión general de la revisión de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2015**

En conclusión, con base en los resultados presentados en este documento en cuanto a la revisión del contenido de la información sobre la estructura y formatos, se determina un incumplimiento generalizado a la correcta integración del informe de avance de gestión financiera por parte de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza.

El cual se debió realizar de conformidad con lo establecido en la legislación y normatividad que regula su contenido y que se cita a continuación:

- I. La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- II. La Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza.
- III. Las reglas para la presentación y contenido de los informes de avance de gestión financiera, que emita la Auditoría Superior del Estado de Coahuila.
- IV. La normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- V. La normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Coahuila de Zaragoza (CACOC).



# **ANEXO 1**

## **Cédulas de Revisión**





PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# Catálogo de Notas y Observaciones





No.	Notas y Observaciones	Aplicatoriedad
1	La información financiera se presenta sin el formato establecido por el CONAC.	Información financiera de la cual el CONAC definió su estructura.
2	El estado financiero contable no contiene la nota de gestión número 17.	Estados financieros contables.
3	El estado analítico del activo no cuenta con la columna de variaciones del periodo.	Estado analítico del activo.
4	Se presenta el oficio de certificación del acta de cabildo que incluye el punto de presentación del IAGF del 2do trimestre del año 2015.	Punto en el cual se requiere el acta de cabildo (ámbito municipal).
5	El estado financiero se presenta sin datos.	Estados financieros.
6	Se presenta nota aclaratoria del porque no se presenta la información en el IAGF del 2do trimestre del año 2015.	Toda la información.
7	El estado financiero no es comparativo con el ejercicio anterior.	Estados financieros que con base en la normatividad emitida por CONAC, deben ser comparativos.
8	Las notas de los estados financieros no se presentan conforme a lo establecido por el CONAC.	Notas de desglose, memoria y gestión administrativa
9	El estado analítico de ingresos (EAI) por clasificación económica se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAI clasificación económica.
10	El estado analítico de ingresos (EAI) por clasificación por fuentes de financiamiento se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAI clasificación por fuentes de financiamiento.
11	El estado analítico de ingresos (EAI) por clasificación por rubro de ingresos se presenta en conjunto con otra clasificación	EAI clasificación por rubro de ingresos.
12	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) por clasificación administrativa se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAEPE por clasificación administrativa.
13	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) por clasificación económica se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAEPE por clasificación económica.
14	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) por clasificación por objeto del gasto se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAEPE por clasificación por objeto de gasto.
15	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) por clasificación funcional se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAEPE por clasificación funcional.
16	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) por clasificación programática se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAEPE por clasificación programática.
17	El estado financiero se presenta sólo con información de un mes y no del 2do trimestre del año 2015.	Estados financieros.
18	El estado financiero presenta información acumulada de enero a junio del año 2015 y no del 2do trimestre del año 2015.	Estados financieros.





PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# Ámbito Municipal





PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# I Municipios





REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ABASOLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1	
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	⊖	1, 13	
c) Por objeto del gasto	⊖	1, 14	
d) Funcional	⊖	1, 15	
e) Programática	⊖	1, 16	
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado origen y aplicación de recursos			
Estado presupuestal periódico departamentos			
Reporte diám			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ACUÑA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1,7
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1,10
c) Concepto	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Estado sobre el ejercicio ppt por ramo o dependencia		
Relación de cuentas bancarias productivas		
Oficio de lineamientos de la SHCP		
Estados de cuentas		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ALLENDE	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1,11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ARTEAGA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1 y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	⊖	6
<b>V. Otros Documentos</b>		
Montos pagados por ayudas y subsidios		
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia		
Relación de cuentas bancarias		
Recursos concurrentes		
Relación de obras		
Oficio donde menciona que no cuentan con deuda		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: CANDELA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1 y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1 y 13
c) Por objeto del gasto	⊖	1 y 14
d) Funcional	⊖	1 y 15
e) Programática	⊖	1 y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Cambios en la situación financiera		
Estado analítico de ingresos		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: CASTAÑOS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1,7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✗		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	⊘	1,9	
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1	
c) Concepto	⊘	1,11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊘	1	
b) Económica	⊘	1	
c) Por objeto del gasto	⊘	1	
d) Funcional	⊘	1,15	
e) Programática	⊘	1,16	
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✗		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de cuentas productivas			
Deuda pública banobras			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: CUATRO CIÉNEGAS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	×	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	×	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1,11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Flujo contable de ingresos y egresos		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ESCOBEDO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1 Y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1 Y 10
c) Concepto	⊖	1 Y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1 Y 13
c) Por objeto del gasto	⊖	1 Y 14
d) Funcional	⊖	1 Y 15
e) Programática	⊖	1 Y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
 Presenta la información, con observaciones  
 No presentó la información  
 No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FRANCISCO I. MADERO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	×	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1.11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Detalle de deuda pública		
Anexo periódico 16 jun 15		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
 Presenta la información, con observaciones  
 No presentó la información  
 No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FRONTERA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	×	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	×	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1,10
c) Concepto	⊖	1,11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Flujo contable de los ingresos y egresos		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRES DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: GENERAL CEPEDA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la informacion financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	x	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	x	
b) Económica	x	
c) Por objeto del gasto	x	
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Estado de origen y aplicación de recursos		
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por dependencia/unidad responsable		
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por dependencia/unidad responsable/ capítulo y concepto del gasto		
Estado de egresos presupuestal periodico por departamento		
Informe de procesos concluidos		
Relación de cuentas bancarias		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: GUERRERO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2 Y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	⊖	1 Y 9	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1	
c) Concepto	⊖	1 Y 11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	⊖	1 Y 13	
c) Por objeto del gasto	⊖	1 Y 14	
d) Funcional	⊖	1 Y 15	
e) Programática	⊖	1 Y 16	
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	6	
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: HIDALGO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✗	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	✗	
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1
c) Concepto	✗	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1
b) Económica	⊘	1,13
c) Por objeto del gasto	⊘	1,14
d) Funcional	⊘	1,15
e) Programática	⊘	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✗	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✗	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	6
<b>V. Otros Documentos</b>		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
 Presenta la información, con observaciones  
 No presentó la información  
 No Aplica

✓
⊘
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: JIMÉNEZ	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1 Y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1 Y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊘	1 Y 7
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊘	1 Y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1
c) Concepto	⊘	1 Y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1
b) Económica	⊘	1 Y 13
c) Por objeto del gasto	⊘	1 Y 14
d) Funcional	⊘	1 Y 15
e) Programática	⊘	1 Y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✗	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✗	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	6
<b>V. Otros Documentos</b>		
Confirmación de saldos		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: JUÁREZ		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1 Y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊘	1 Y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1	
c) Concepto	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊘	1 Y 18	
b) Económica	⊘	1 Y 13, 18	
c) Por objeto del gasto	⊘	1 Y 14, 18	
d) Funcional	⊘	1 Y 15, 18	
e) Programática	⊘	1 Y 16, 18	
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✗		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAG DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: LAMADRID	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1,11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	6
<b>V. Otros Documentos</b>		
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/función/programa presupuestario		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAG DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: MATAMOROS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊘	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1,10
c) Concepto	⊘	1,11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1
b) Económica	⊘	1,13
c) Por objeto del gasto	⊘	1,14
d) Funcional	⊘	1,15
e) Programática	⊘	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Prestadores de servicio del municipio		

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊘
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: MONCLOVA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	1 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊙	1 Y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊙	1	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	⊙	1 Y 9	
b) Fuentes de financiamiento	⊙	1 Y 10	
c) Concepto	⊙	1 Y 11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊙	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	6	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	x		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Flujo contable de los ingresos y egresos			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas - recursos federales			
Estado de origen y aplicación de recursos			
Estado de egresos presupuestales periódico por departamento			
Eventos por cuenta contable			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: MORELOS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊘	1,2, 17
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊘	1 y 2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✗	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊘	1 y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1
c) Concepto	⊘	1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1
b) Económica	⊘	1 y 13
c) Por objeto del gasto	⊘	1 y 14
d) Funcional	⊘	1 y 15
e) Programática	⊘	1 y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✗	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	6
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✓	6
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Auxiliar de cuentas por movimiento		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: MÚZQUIZ		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	⊖	1, 9	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1	
c) Concepto	⊖	1, 11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	⊖	1	
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14	
d) Funcional	⊖	1,15	
e) Programática	⊖	1,16	
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Balanza de comprobación del primer trimestre			
Oficio presentación avance de gestión financiera			
Pasivos contingentes			
Relación de cuentas bancarias			
Formato de información de aplicación de recursos del SUBSEMUN			
Formato de información de aplicación de recursos del FAISM			
Formato de información de aplicación de recursos del FORTAMUN			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: NADADORES		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1,7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.			
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>Formato Libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	×		
b) Fuentes de financiamiento	×		
c) Concepto	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊘	1, 12	
b) Económica	×		
c) Por objeto del gasto	⊘	1, 14	
d) Funcional	×		
e) Programática	×		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre. ( <i>formato libre</i> ).	×		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de cuentas bancarias			
Comparativo de ingresos calendarizado			
Estado de actividades 1er trimestre			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
×
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: NAVA		
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✗	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✗	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1, 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1, 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1, 13
c) Por objeto del gasto	⊖	1, 14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✗	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Oficio presentación avance de gestión financiera		
Estado de actividades del primer trimestre 2015		
Control presupuestal por departamento/concepto		
Reporte de SIMAS cobranza de Agua potable		
Deuda pública		
Información del Gasto federal (Fondo de Infraestructura y Fondo de Fortalecimiento)		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: OCAMPO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1
c) Por objeto del gasto	⊖	1
d) Funcional	×	
e) Programática	×	
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Relación de cuentas bancarias productivas específicas		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PARRAS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1,7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊘	1,7
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊘	2,18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊘	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1
c) Concepto	⊘	1,11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1
b) Económica	⊘	1,13
c) Por objeto del gasto	⊘	1,14
d) Funcional	⊘	1,15
e) Programática	⊘	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Acuerdo 1 del CONAC		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PIEDRAS NEGRAS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1 Y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1, 2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊘	1 Y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1
c) Concepto	⊘	1 Y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1
b) Económica	⊘	1 Y 13
c) Por objeto del gasto	⊘	1 Y 14
d) Funcional	⊘	1 Y 15
e) Programática	⊘	1 Y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	6
<b>V. Otros Documentos</b>		
Indicadores de gestión		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PROGRESO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1, 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1, 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>Formato Libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊘	1
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1
c) Concepto	⊘	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1
b) Económica	⊘	1
c) Por objeto del gasto	⊘	1
d) Funcional	⊘	1 y 15
e) Programática	⊘	1 y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Relación de cuentas bancarias productivas específicas		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: RAMOS ARIZPE	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✗	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✗	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	1
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la informacion financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1 y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✗	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✗	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Deuda pública por número de crédito		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SABINAS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 Y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 Y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1 Y 7
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1, 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1, 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1, 13
c) Por objeto del gasto	⊖	1, 14
d) Funcional	⊖	1 y 15
e) Programática	⊖	1 y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	x	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Estado analítico de ingresos por clasificación económica 1 de enero al 30 de junio de 2015		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa del 1 de enero al 30 de junio de 2015		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación económica del 1 de enero al 30 de junio de 2015		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por funcional-programática del 1 de enero al 30 de junio de 2015		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAG DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SACRAMENTO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1,2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊘	1 y 9 y 18
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1 y 18
c) Concepto	⊘	1 y 11 y 18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1 y 18
b) Económica	⊘	1 y 18
c) Por objeto del gasto	⊘	1 y 18
d) Funcional	⊘	1, 15 y 18
e) Programática	⊘	1, 16 y 18
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	6
<b>V. Otros Documentos</b>		
Estado de origen y aplicación de recursos		
Declaratoria de procesos concluidos al 30 de junio de 2015		

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊘
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SALTILLO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	6	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	6	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	6	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	⊖	6	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación de recursos			
Eventos por cuenta contable			
Avance programático de pagos			
2 Cuadernillos Fortalecimiento municipal 2014			
9 Cuadernillos Infraestructura municipal 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SAN BUENAVENTURA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	×	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1, 9
b) Fuentes de financiamiento	×	
c) Concepto	⊖	1,11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1, 13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Oficios diversos de entrega de avance de gestión financiera		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SAN JUAN DE SABINAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	⊖		1 y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖		1
c) Concepto	⊖		1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖		1
b) Económica	⊖		1 y 13
c) Por objeto del gasto	⊖		1 y 14
d) Funcional	⊖		1 y 15
e) Programática	⊖		1 y 16
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		6
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✓		6
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Deuda pública por número de crédito			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/Unidad responsable			
Auxiliar de Cuentas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SAN PEDRO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	⊖	1	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	⊖	1	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1	
c) Concepto	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	⊖	1	
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	⊖	1 y 15	
e) Programática	⊖	1 y 16	
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	x		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Adecuaciones al presupuesto de egresos			
Relación de adecuaciones			
Estado analítico por tributarios y no tributarios			
Pasivos contingentes			
Estado analítico por clasificación económica por rubro y tipo			
Reporte Dinam			
Estado sobre el presupuesto por ente público/ramo o dependencia			
Estado sobre el presupuesto por ente público/Clasificación Económica			
Estado sobre el presupuesto por ente público/Clasificación Económica/Capítulo del Gasto			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ente público/función/ fuentes de financiamiento			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ente público/Distribución geográfica			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/unidad responsable			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/clasificación económica			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/clasificación económica/capítulo del gasto			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/capítulo del gasto y concepto del gasto			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/finalidad/función y subfunción			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/capítulo del gasto y concepto del gasto			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/programa			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/programa			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/programa/objeto del gasto por capítulo			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/fuente de financiamiento/objeto del gasto			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/ffs/programa/ff/objeto del gasto			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/programa/actividad institucional/objeto del gasto			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/ffs/programa/ff/objeto del gasto			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/función/programa presupuestario/actividad institucional			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/programa presupuestal/actividad institucional/objeto gasto por capítulo			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/programa presupuestal/actividad institucional/objeto gasto por capítulo/clasificación económica			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/programa presupuestal/actividad institucional/objeto gasto por capítulo/fuente de financiamiento			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/programa presupuestal/actividad institucional/objeto gasto por capítulo/distribución geográfica			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/función programas y proyectos de inversión			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/programas y proyectos de inversión/obj. Del gasto por cap./clasificación económica			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/UR/programas y proyectos de inversión/obj. Del gasto por partida genérica/ff			
Relación de cuentas bancarias			
Formato de programas con recursos concurrentes por orden de gobierno			
Formato de información de aplicación de recursos del FORTAMUN			
Tabla de amortización			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SIERRA MOJADA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	×	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	⊖	6
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	⊖	6
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	⊖	6
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1,9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1,10
c) Concepto	⊖	1,11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	⊖	6
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	6
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Oficio MSM/TESO/080		
Oficio MSM/TESO/081		
Oficio MSM/TESO/082		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: TORREÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	Ø	1, 2 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	Ø	1, 2 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	Ø	1, 2 y 7
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	Ø	2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	Ø	2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	Ø	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	Ø	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	Ø	1,2
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la informacion financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	x	
b) Fuentes de financiamiento	Ø	1
c) Concepto	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	Ø	1
b) Económica	Ø	1,13
c) Por objeto del gasto	Ø	1,14
d) Funcional	Ø	1
e) Programática	Ø	1
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	Ø	1
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	x	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
Ø
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: VIESCA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1, 2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊘	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊘	1
b) Fuentes de financiamiento	⊘	1
c) Concepto	⊘	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊘	1
b) Económica	⊘	1,13
c) Por objeto del gasto	⊘	1,14
d) Funcional	⊘	1,15
e) Programática	⊘	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Relación de las cuentas bancarias productivas específicas		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: VILLA UNIÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	×	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1 y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1,13
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1 y 15
e) Programática	⊖	1 y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ZARAGOZA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	×	
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14
d) Funcional	⊖	1,15
e) Programática	⊖	1,16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	×	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	×	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Flujo contable de ingresos y egresos		
Estado de actividades 1er trimestre		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
 Presenta la información, con observaciones  
 No presentó la información  
 No Aplica

✓
⊖
×
N/A



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# II

## **Sistemas Operadores de Agua y Saneamiento**





REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: AGUAS DE SALTILLO, S.A. DE C.V.			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Análisis de cuentas			
Inversión real 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COMPAÑÍA DE AGUAS DE RAMOS ARIZPE, S.A. DE C.V.			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	2	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Análisis de cuentas			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de Origen y Aplicación de Recursos			
Estado de Ingresos Presupuestal			
Obras en Proceso			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ACUÑA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 18	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1 y 12	
b) Económica	⊖	1	
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	⊖	1	
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ALLENDE, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Auxiliar de cuentas mensual			
Conciliación bancaria y auxiliar de cuentas mensual			
Origen y aplicación acumulado al 30 de junio de 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ARTEAGA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	⊖	1 y 13	
c) Por objeto del gasto	⊖	1 y 14	
d) Funcional	⊖	1 y 15	
e) Programática	⊖	1 y 16	
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CANDELA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 Y 18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 Y 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CASTAÑOS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	×		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	×		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	×		
b) Fuentes de financiamiento	×		
c) Concepto	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1 y 12	
b) Económica	⊖	1	
c) Por objeto del gasto	⊖	1 y 14	
d) Funcional	×		
e) Programática	×		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de egresos presupuestal periódico por departamento			
Análisis por partida a nivel fuente de financiamiento			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por capítulo del gasto			
Por ramo o dependencia/función/programas y proyectos de inversión/partida genérica/fuente de financiamiento			
Organigrama de la entidad			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CUATRO CIÉNEGAS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación de recursos			
Saldo de eventos del segundo trimestre			
Estado de egresos presupuestal periódico por departamento			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE FRANCISCO I. MADERO, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	5	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de financiamiento	✗		
c) Concepto	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✗		
b) Económica	✗		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	✗		
e) Programática	✗		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Conciliación bancaria			
Estados de cuenta			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE GENERAL CEPEDA, COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2, 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2, 18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2, 5
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	×	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	×	
b) Fuentes de financiamiento	×	
c) Concepto	×	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1 y 12
b) Económica	⊖	1
c) Por objeto del gasto	⊖	1 y 14
d) Funcional	⊖	1 y 15
e) Programática	⊖	1 y 16
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre. ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables correspondientes del periodo del 1 abril al 30 junio del 2015		
Estado de origen y aplicación de recursos segundo trimestre 2015		
Informe de procesos concluidos		
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ente público/función		
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/ur/capítulo del gasto y concepto del gasto		
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ramo o dependencia/unidad responsable		
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por ente público/fuente de financiamiento		
Estado de egresos presupuestal periódico por departamento		
Información referente al primer trimestre		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MATAMOROS, COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1, 9 y 18
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1, 10 y 18
c) Concepto	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	x	
b) Económica	x	
c) Por objeto del gasto	✓	18
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Integración de las cuentas de balance		
Estado de ingresos trimestral (segundo trimestre)		
Otros ingresos		
Egresos correspondientes al segundo trimestre		
Bienes de activo fijo		
Memoria Técnica		
Presupuesto de ingreso		
Presupuesto de egresos		
Plantilla de personal por empleado y por percepción		
De los derechos por la prestación de servicios públicos		
Copias de acta de cabildo		

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MORELOS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Reporte de Auxiliares			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PARRAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	1 Y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	x		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de Resultados			
Balance General			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✗		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✗		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

✓
⊙
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SABINAS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de Flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✗		
Notas de Desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera)	✓		
Notas de Memoria (contables y presupuestarias)	✗		
Notas de Gestión Administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables)	✗		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>Formato Libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de Financiamiento	✗		
c) Concepto	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✗		
b) Económica	✗		
c) Por objeto del gasto	✗		
d) Funcional	✗		
e) Programática	✗		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre. ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de resultados			
Cuenta pública Abril - Junio 2015 (Desglose de empleados)			
Tarifas			
Movimientos auxiliares del catálogo del 01/Abr/2015 al 30/Jun/2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊕
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SALTILLO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación de recursos			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SAN BUENAVENTURA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de egresos presupuestal periódico por departamento			
Estado de origen y aplicación de recursos			

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SAN PEDRO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊘	1,2 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊘	2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	x		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de Origen y Aplicación de Recursos			
Estado De Egresos Acomulado			
Mayores y Auxiliares			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊘
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊗	1, 2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊗	1, 2, 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	⊗	1, 18	
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊗	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	x		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de situación financiera cuentas de orden			
Comparativo estado de resultados acumulado relativo al mes de junio 2015			
Comparativo anual estado financiero			
Comparativo estado de resultados mes anterior			
Cuentas bancarias			
Relaciones analíticas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MÚZQUIZ, SAN JUAN DE SABINAS Y SABINAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊙	1, 2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✗	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊙	5
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✗	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	✗	
b) Fuentes de financiamiento	✗	
c) Concepto	✗	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	✗	
b) Económica	✗	
c) Por objeto del gasto	⊙	1
d) Funcional	✗	
e) Programática	✗	
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Anexos del catálogo		
Balanza de comprobación al 30 de junio 2015		
Estado de resultados del 1/Abr/2015 al 30/Jun/2015		
Anexos del catálogo al 30 de junio 2015		
Balanza de comprobación al 30 de junio 2015		
Control presupuestal		
Presupuesto de ingresos para ejercicio 2015 calendarizado		
Anexos del catálogo al 30 de junio 2015		
Presupuesto por programa		
Plantilla de personal		
Tarifas tipo y rango		
Recaudación de los derechos por suministro de agua		
Anexos del catálogo al 30 de junio 2015		
Estado de egresos calendarizado		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN MATAMOROS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	2	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	⊖	9 y 18	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	18	
c) Concepto	⊖	11 y 18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	6	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Balanza de comprobación abril 2015			
Balanza de comprobación mayo 2015			
Balanza de comprobación junio 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



# III

## **Organismos Públicos Descentralizados Municipales**





REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE FRANCISCO I. MADERO, COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 Y 18
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 Y 18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	×	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	⊖	8
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1 Y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1 Y 10
c) Concepto	⊖	1 Y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	×	
b) Económica	×	
c) Por objeto del gasto	⊖	1 Y 14
d) Funcional	×	
e) Programática	×	
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES Y OTROS BENEFICIOS SOCIALES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL MUNICIPIO DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	×		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	×		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	×		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	×	6	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	×		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	×		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	×		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	×		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	×		
b) Fuentes de financiamiento	×		
c) Concepto	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	×		
b) Económica	×		
c) Por objeto del gasto	×		
d) Funcional	×		
e) Programática	×		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación de recursos			
Estado Analítico de Pasivo			
Presupuesto de Ingresos y Egresos Estimado 2015 comparativo al II trimestre 2015 por Capítulo, Concepto y Partida			
Conciliación bancaria: Banorte Fideicomisos			
Conciliación bancaria: IXE CASA DE BOLSA			
Conciliación bancaria: Actinver			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

✓
⊖
×
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 Y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	2 Y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	6	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	6	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	6	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015			
a) Económica	⊖	1	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1	
c) Concepto	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	6	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	6	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Oficio de certificación de acta de cabildo			
Estado analítico de ingresos por tributarios y no tributarios			
Estado sobre el ejercicio de los ingresos por ente público /rubro/tipo			
Estado sobre el ejercicio de los ingresos por ente público /rubro/tipo/clase			
Pasivos contingentes			
Estado analítico de ingresos por clasificación económica por rubro / tipo			
Estado analítico de ingresos por clasificación económica por rubro / tipo/clase			
Estado analítico de ingresos por clasificación económica por rubro / tipo/clase/concepto del ingreso			
Relación de cuentas a cargo del Instituto			
Relación de firmas para la presentación del avance de gestión financiera correspondiente al 2do trimestre			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE SALTILLO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2 Y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2 Y 7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	5	
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSPORTE DE SALTILLO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 Y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 Y 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	⊖	1 Y 9	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1 Y 10	
c) Concepto	⊖	1 Y 11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre. ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación de recursos			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SALTILLO, COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 Y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 Y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1 Y 7
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 Y 2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✗	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1, 10, 18
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1, 18
c) Concepto	⊖	1, 11, 18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1, 18
b) Económica	⊖	1, 13, 18
c) Por objeto del gasto	⊖	1, 14, 18
d) Funcional	⊖	1, 15, 18
e) Programática	⊖	1, 16, 18
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Adquisición de bienes		
Informe de endeudamiento neto		

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
✗
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO, COAHUILA			
Información requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2,7 y 18	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación de fondos			
Balanza correspondiente al mes de Abril de 2015			
Balanza correspondiente al mes de Mayo de 2015			
Balanza correspondiente al mes de Junio de 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES Y BENEFICIOS SOCIALES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL MUNICIPIO DE TORREÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	✓	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	⊖	1 y 9
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1
c) Concepto	⊖	1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	⊖	1
c) Por objeto del gasto	⊖	1
d) Funcional	⊖	1
e) Programática	⊖	1
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Saldo de eventos del segundo trimestre del año 2015 (evento específico)		
Estado de Egresos Presupuestal Periódico por Departamento		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
 Presenta la información, con observaciones  
 No presentó la información  
 No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: HOSPITAL MUNICIPAL DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
<b>III. Información Programática</b>			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de Ingresos y egresos			
Estado de origen y aplicación de recursos			

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE TORREÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015		
a) Económica	⊖	9 y 18
b) Fuentes de financiamiento	✓	18
c) Concepto	⊖	11 y 18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	x	
b) Económica	✓	18
c) Por objeto del gasto	✓	18
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	x	
<b>V. Otros Documentos</b>		

**Simbología:**

- Presenta la información, sin observaciones
- Presenta la información, con observaciones
- No presentó la información
- No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VIESCA, COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 18
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestarias).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2015:		
a) Económica	✓	
b) Fuentes de financiamiento	✓	
c) Concepto	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	x	
b) Económica	x	
c) Por objeto del gasto	⊖	1
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
<b>III. Información Programática</b>		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública.	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por el municipio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Programas Sociales 2015		
Estado de origen y aplicación de recursos		
Diario general		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# Ámbito Estatal





PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# IV

## Poderes



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: EJECUTIVO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✗		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	18	
b) Fuentes de financiamiento	✓	18	
c) Concepto	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓	18	
b) Económica	✓	18	
c) Por objeto del gasto	✓	18	
d) Funcional	✓	18	
e) Programática	✓	18	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	✓		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✗		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✗		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al derecho por el que se reforma y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✗		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas			
Anexo de las participaciones a los municipios			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: LEGISLATIVO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓		
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al derecho por el que se reforma y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
 Presenta la información, con observaciones  
 No presentó la información  
 No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: JUDICIAL			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	2	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊙	2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊙	2	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊙	2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊙	2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊙	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊙	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊙	2	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	⊙	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊙	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al derecho por el que se reforma y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Conciliación de movimientos			
Estados financieros consolidados			
Presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2015 clasificador por objeto del gasto			
Estado de flujos de efectivo			
Estados financieros "Fondo para el mejoramiento de la administración de justicia"			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

**V**

# **Entidades Autónomas**





REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN COAHUILENSE DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Nota de Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓		
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios	✓		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE DERECHOS HUMANOS DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊗	1,7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊗	1,2,7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊗	1,2,7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊗	5	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 Y 5	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊗	1	
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊗	1	
d) Funcional	⊗	1	
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación			
Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables y egresos presupuestarios y contables			
Saldo de eventos			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por dependencia/clasificación económica en blanco			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por función / finalidades			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	5	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Control presupuestal por objeto del gasto			
Relación de cuentas bancarias			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	X		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	5 y 6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	5 y 6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	6	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	6	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al derecho por el que se reforma y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Indicadores de postura fiscal			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
X
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖		2
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖		2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖		2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖		2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖		2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖		2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖		1,2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	×		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	×		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	×		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	×		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓		9
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	×		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	×		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	×		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	×		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	×		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	×		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	×		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Registro analítico del pasivo			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
×
N/A



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# VI

## **Organismos Estatales**





REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓		
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de cuentas bancarias productivas			
Relación de ayudas y subsidios			
<b>Simbología:</b>			
Presenta la información, sin observaciones	✓		
Presenta la información, con observaciones	⊙		
No presentó la información	x		
No Aplica	N/A		



PODER LEGISLATIVO

**AUDITORÍA SUPERIOR**  
del Estado de Coahuila

# VII

## Entidades Paraestatales



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	18	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO DEL FONDO PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LA REGIÓN LAGUNA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2 Y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2 Y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relaciones analíticas al 30 de junio de 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE BACHILLERES DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✗		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de financiamiento	✗		
c) Concepto	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓	18	
b) Económica	✓	18	
c) Por objeto del gasto	✓	18	
d) Funcional	✗		
e) Programática	✗		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Saldo de eventos del día 2015-04-01 al día 2015-06-30			
Por ramo o dependencia / Función / Programa presupuestario (modalidad y programa) actividad institucional			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊗	1,2,7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊗	1,2,7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊗	1,2,7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊗	1,2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊗	1,2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊗	1,2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊗	2	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación de recursos			
Obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	1,2,7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊙	1,2,7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊙	1,2 Y 18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊙	1,2 Y 18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Ingresos cuadro 1			
Comparativo de estado de actividades			
Acta de Sesión Ordinaria			
Movimientos, auxiliares del catálogo			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA Y EL FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y EL DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		6
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓		9
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘		5
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas			
Minuta a la segunda sesión ordinaria del Consejo Directivo del COECYT			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊘
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✗		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 18	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	⊗	1	
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de financiamiento	✗		
c) Concepto	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓	18	
b) Económica	✗		
c) Por objeto del gasto	✓	18	
d) Funcional	✓	18	
e) Programática	✓	18	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓	18	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Saldo de eventos del día 2015-01-01 al día 2015-06-30			
Relación de cuentas productivas específicas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	1, 2 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊙	1 y 2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊙	1 y 2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊙	1 y 2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊙	1, 2, 5 y 18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊙	2 y 18
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊙	1, 2, y 18
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x	6
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:		
a) Económica	x	
b) Fuentes de financiamiento	x	
c) Concepto	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊙	1 y 12
b) Económica	x	
c) Por objeto del gasto	⊙	1 y 14
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> )	N/A	6
<b>III. Información Programática</b>		
Gasto por categoría programática.	x	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊙	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	6
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	6
<b>V. Otros Documentos</b>		
Estado de variaciones en la hacienda pública/ patrimonio (hasta el mes de junio)		
Reglas de operación		
Saldo de eventos		
Presupuesto original		
Guía programática presupuestal		
Presupuesto original		
Control presupuestal primer y segundo trimestre		
Relación de cuentas bancarias de recursos federales		
Oficio opinión técnica y autorización de reprogramación de recursos		
Oficio opinión técnica remanentes ramo 33		
Acta de la tercera sesión de la junta directiva		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

✓
⊙
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ESTATAL DEL DEPORTE DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✗	6	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de financiamiento	✗		
c) Concepto	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	✗		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	✗		
e) Programática	✗		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación de recursos			
Eventos por cuenta contable del 1 de abril al 30 de junio de 2015			
Por ramo o dependencia/Funcion/Programa presupuestario (modalidad y programa) actividad institucional			
Comprativo de programas, acciones y beneficiarios 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN CARBONÍFERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊗	1,7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊗	1	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	×		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	×		
b) Fuentes de financiamiento	×		
c) Concepto	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊗	1	
b) Económica	×		
c) Por objeto del gasto	⊗	1	
d) Funcional	⊗	1	
e) Programática	×		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	×		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Saldo de eventos del segundo trimestre 2015			
Relación de cuentas bancarias productivas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
×
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ACUÑA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		18
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		6
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica			
b) Fuentes de financiamiento	⊖		1 y 10
c) Concepto	⊖		1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖		1
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		6
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		6
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		6
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de Situación financiera sin formato			
Estado de Actividades sin formato			
Estado de Variación en la hacienda pública			
Estado de Cambios en la situación financiera sin formato			
Estado Analítico del activo sin formato			
Saldo de eventos del segundo trimestre del 2015			
Integración de la cuenta de bancos subsidio federal			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MONCLOVA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓		
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	⊖	1	
e) Programática	⊖	1	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	⊖	1	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de situación financiera sin formato			
LV Sesión Ordinaria Acuerdo 55.02.150715			
Relación de cuentas bancarias productivas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DE 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MÚZQUIZ, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 18	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✗		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓	18	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓		
b) Fuentes de Financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	✗		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	⊖	1	
e) Programática	✗		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> .)	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
XX Sesión ordinaria			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por fuentes de financiamiento			
Control presupuestal por objeto del gasto			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊗	2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊗	2	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	⊗	1	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	⊗	1	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊗	1	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de situación financiera sin formato			
Estado de actividades 2 trimestre sin formato			
Estado de actividades acumulado sin formato			
Estado analítico del activo sin formato			
Relación de cuentas bancarias			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
 Presenta la información, con observaciones  
 No presentó la información  
 No Aplica

✓
⊗
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN LAGUNA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	⊖	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	⊖	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	5	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	5	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de las cuentas bancarias productivas			
Acta de la junta directiva			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PIEDRAS NEGRAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de resultados			
Estado de origen y aplicación de recursos			
Estado analítico del activo acumulado al 31 de diciembre de 2014			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖		1
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖		1
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖		1
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de financiamiento	✗		
c) Concepto	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✗		
b) Económica	✗		
c) Por objeto del gasto	✗		
d) Funcional	✗		
e) Programática	✗		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Conciliación entre ingresos presupuestales y contables			
Por ramo o dependencia/función/programa presupuestario (modalidad y programa) actividad institucional			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA REGIÓN CARBONÍFERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	1	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊙	1	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊙	2, 18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊙	1	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Solicitud de acuerdos del Honorable Consejo Directivo			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA REGIÓN CENTRO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1, 12	
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1, 14	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Saldo de eventos			
Estado por ramo o dependencia/función/programa presupuestario			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SALTILLO - DERRAMADERO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✗		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✗		
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A	6	
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Fuentes de financiamiento			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1,12	
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1,14	
d) Funcional	⊖	1	
e) Programática	⊖	1	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	⊖	1	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	6	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de cuentas bancarias productivas			
Relación de cuentas de inversión			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1, 12 y 18	
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1, 14 y 18	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Saldo de eventos del primer semestre del año			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Nota de Observación
<b>I. Información contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	2
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊙	2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊙	2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊙	1 Y 2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊙	1, 2 Y 7
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	⊙	8
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	⊙	17
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:		
a) Económica	x	
b) Fuentes de financiamiento	x	
c) Concepto	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	x	
b) Económica	x	
c) Por objeto del gasto	x	
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A	
<b>III. Información Programática</b>		
Gasto por categoría programática.	x	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Análisis de los materiales y suministros de los servicios generales y acumulado		
Ingresos		
Egresos		
Estado de resultados		
Balance General al 30 de Junio del 2015		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de situación financiera			
Estado analítico del activo			
Estado analítico del pasivo			
Estado de actividades			
Estado de origen y aplicación			
Saldo de eventos			
Control presupuestal por objeto de gasto/partida específica			
Eventos por cuenta contable			
Estado del ejercicio del presupuesto por función/Finalidades/Funciones/Subfunciones Junio del 2015			
Estado del ejercicio del presupuesto por función/Finalidades/Funciones/Subfunciones de Enero a Junio del 2015			
Estado de egresos presupuestal periódico por departamento			
Estado sobre el ejercicio por dependencia			
Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
NOMBRE DEL ENTE: FONDO DE GARANTÍA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERÍA DEL ESTADO DE COAHUILA		
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2 y 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:		
a) Económica	x	
b) Fuentes de financiamiento	x	
c) Concepto	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	x	
c) Por objeto del gasto	x	
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A	
<b>III. Información Programática</b>		
Gasto por categoría programática.	x	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al derecho por el que se reforma y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Por ramo o dependencia/Función/Programa presupuestario		
Saldo de eventos		
Estado de Egresos Presupuestal Periódico por Departamento		
Estado de Origen y Aplicación de Recursos		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FONDO DE GARANTÍAS PARA EL IMPULSO A LA MICROEMPRESA DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	1, 2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊙	1, 2, 7 y 18	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊙	1, 2 y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊙	1 y 2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊙	1 y 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊙	1, 2 y 7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	⊙	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊙	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios,	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Introducción			
Cuadros informativos			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA INMOBILIARIA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓	18	
b) Económica	✓	18	
c) Por objeto del gasto	✓	18	
d) Funcional	✓	18	
e) Programática	⊖	5 y 18	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	5 y 6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	5 y 6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	⊖	5 y 18	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	5 y 6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de cuentas bancarias productivas			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA PARA EL DESARROLLO MINERO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	⊖	17	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Saldo de eventos			
Por ramo o dependencia/ función/programa presupuestario			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO PUENTE INTERNACIONAL PIEDRAS NEGRAS II		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x	
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:		
a) Económica	✓	9
b) Fuentes de financiamiento	✓	
c) Concepto	✓	11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	✓	
b) Económica	✓	
c) Por objeto del gasto	✓	
d) Funcional	✓	
e) Programática	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A	
<b>III. Información Programática</b>		
Gasto por categoría programática.	✓	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Estado sobre el ejercicio de los ingresos por ente público / Clasificación Económica / Rubro / Tipo / Clase / Concepto		
Estado analítico del ejercicio presupuesto de egresos ente público / objeto del gasto		
Auxiliares de cuentas		
Reporte analítico del activo		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓	18	
b) Económica	✓	18	
c) Por objeto del gasto	✓	18	
d) Funcional	✓	18	
e) Programática	✓	18	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	5 y 6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	5 y 6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓	18	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	✓		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de actividades			
Estado analítico de la deuda (detalle)			
Eventos por cuenta contable			
Estado sobre el ejercicio por dependencia/unidad responsable/programa			
Eventos por cuenta contable			
Auxiliar de cuentas			
Procesos concluidos			
Relación de cuentas bancarias			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL PARA LA REGULARIZACIÓN DE LA TENENCIA DE LA TIERRA URBANA Y RÚSTICA EN COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊗	1, 18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	⊗	1 y 18	
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	⊗	1 y 18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	⊗	1 y 18	
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al derecho por el que se reforma y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado analítico de egresos presupuestales			
Ejercicio del presupuesto			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE LA VIVIENDA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		18
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		6
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓		9
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓		11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		6
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		6
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		6
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		6
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		6
<b>V. Otros Documentos</b>			
Balance general			
Estado de ingresos y egresos			
Relación de cuentas bancarias			
Aplicación presupuestal 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DEL CATASTRO Y LA INFORMACIÓN TERRITORIAL		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:		
a) Económica	x	
b) Fuentes de financiamiento	x	
c) Concepto	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	x	
b) Económica	x	
c) Por objeto del gasto	x	
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A	
<b>III. Información Programática</b>		
Gasto por categoría programática.	x	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Integración de servicios personales		
Integración de materiales y suministros		
Integración de servicios generales		
Integración de transferencias		
Integración de bienes muebles e inmuebles		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SERVICIOS ESTATALES AEROPORTUARIOS DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	1, 2	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊙	1, 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Informe de ingresos, egresos e inversión por concepto mensual a junio de 2015			
Saldo de clientes a junio de 2015			
Comparativo de las estadísticas de operaciones del aeropuerto a junio de 2015			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO DE SERVICIOS DE SALUD, REHABILITACIÓN Y EDUCACIÓN ESPECIAL E INTEGRAL DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1, 2, 7
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2, Y 18
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:		
a) Económica	x	
b) Fuentes de financiamiento	x	
c) Concepto	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	⊖	1
b) Económica	x	
c) Por objeto del gasto	x	
d) Funcional	x	
e) Programática	x	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A	
<b>III. Información Programática</b>		
Gasto por categoría programática.	x	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Saldo de eventos		
Por ramo o dependencia / Función / Programa Presupuestario (modalidad y programa) actividad institucional		
Informe sobre la situación que guardan los contratos licitados		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SERVICIOS DE SALUD DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2,7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2,7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1,2,7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 2,7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	⊖	1,9	
b) Fuentes de financiamiento	⊖	1,10	
c) Concepto	⊖	1,11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊖	1	
b) Económica	⊖	1	
c) Por objeto del gasto	⊖	1	
d) Funcional	⊖	1	
e) Programática	⊖	1	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	⊖	1	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	5	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA Y PROTECCIÓN DE DERECHOS DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
<b>I. Información Contable</b>		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊗	1 y 2
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊗	2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 18
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊗	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊗	1 y 2
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓	
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x	
<b>II. Información Presupuestaria</b>		
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:		
a) Económica	✓	9
b) Fuentes de financiamiento	✓	
c) Concepto	✓	11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:		
a) Administrativa	✓	
b) Económica	✓	
c) Por objeto del gasto	✓	
d) Funcional	✓	
e) Programática	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A	
<b>III. Información Programática</b>		
Gasto por categoría programática.	✓	
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
<b>IV. Información Adicional</b>		
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	
<b>V. Otros Documentos</b>		
Estado analítico de ingresos por clasificación económica/rubro/tipo/clase/concepto		
Estado de variaciones en la hacienda pública del 1 de enero al 30 de junio de 2015		
Estado de cambios en la situación financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2015		
Estado de flujo de efectivo del 1 de enero del 2015 al 30 de junio de 2015		
Estado analítico del activo del 1 de enero al 30 de junio de 2015		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 1 de enero al 30 de junio de 2015		
Balanza de comprobación del 1 de junio al 30 de junio		

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊗	1,2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊗	1,2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	⊗	1	
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	x		
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	N/A		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Por ramo o dependencia/Función/Programa presupuestario			
Estado de actividades primer trimestre			
Estado de origen y aplicación de recursos primer trimestre			
Saldo de eventos			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊗
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA PARA EL DESARROLLO RURAL DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	2	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	2	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊖	2,18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊖	2,18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	2,18	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1,2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2,5	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x	6	
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Por ramo o dependencia/función/programa presupuestario			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE CULTURA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1 Y 18	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙		2
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊙		2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊙		2
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	⊙		2
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊙		2, 18
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊙		2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	x		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	⊙		1
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊙		1
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de la deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Reporte analítico del pasivo			
Estado de origen y aplicación de recursos			
Estado analítico mensual de ingresos			
Estado analítico mensual de egresos			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SEGURO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊙	1, 2 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊙	1, 2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	⊙	2 y 18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	⊙	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	x		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x		
b) Fuentes de financiamiento	x		
c) Concepto	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	x		
c) Por objeto del gasto	⊙	1	
d) Funcional	⊙	1	
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado de origen y aplicación			
Saldo de eventos			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊙
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	⊖	2 y 18	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	⊖	1,9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	⊖	1,11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	6	
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A	6	
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A	6	
<b>V. Otros Documentos</b>			
Estado analítico de la deuda			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FONDO DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1 y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1, 7 y 18	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	x		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	x		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	x		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	x		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	⊖	9 y 18	
b) Fuentes de financiamiento	✓	18	
c) Concepto	⊖	11 y 18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	x		
b) Económica	✓	18	
c) Por objeto del gasto	✓	18	
d) Funcional	x		
e) Programática	x		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	✓	18	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	x		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	x		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública de acuerdo al derecho por el que se reforma y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO A LA VIVIENDA DEL MAGISTERIO DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓	3	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✓		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✓		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	x	5	
b) Fuentes de financiamiento	x	5	
c) Concepto	x	5	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	x	6	
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	x	6	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	x	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A	6	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✓	6	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊖
x
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE MONCLOVA/FRONTERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✗		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A		
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✗		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Relación de cuentas bancarias			
Acta de la Junta Directiva			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
 Presenta la información, con observaciones  
 No presentó la información  
 No Aplica

✓
⊕
✗
N/A

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE RAMOS ARIZPE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<b>I. Información Contable</b>			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2015.	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2015 ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Notas de desglose (23 notas, no todas les aplican depende de la información financiera).	✗		
Notas de memoria (contables y presupuestales).	✗		
Notas de gestión administrativa (16 notas ya que la última va al calce de los estados financieros contables).	✗		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2015.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2015.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental ( <i>formato libre</i> ).	✗		
<b>II. Información Presupuestaria</b>			
Estado analítico de ingresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones incluyendo los ingresos excedentes generados:			
a) Económica	✓	9	
b) Fuentes de financiamiento	✓		
c) Concepto	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos correspondiente al segundo trimestre de 2015, del que se derivarán las siguientes clasificaciones:			
a) Administrativa	✓		
b) Económica	✓		
c) Por objeto del gasto	✓		
d) Funcional	✓		
e) Programática	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2015.	N/A	6	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal; ( <i>exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</i> ).	N/A	6	
<b>III. Información Programática</b>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión ( <i>formato libre</i> ).	✗		
Indicadores de resultados ( <i>formato libre</i> ).	✗		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes.	✗		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
<b>IV. Información Adicional</b>			
La relación de bienes que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público ( <i>formato libre</i> ).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los contratos de proyectos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y Entidades Estatales y el avance de los proyectos correspondientes durante dicho trimestre ( <i>formato libre</i> ).	N/A		
Relación de obligaciones de deuda pública, de acuerdo al decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de disciplina financiera en las entidades federativas y municipios.	N/A		
<b>V. Otros Documentos</b>			
Acta del consejo			
Relación de las cuentas bancarias			

**Simbología:**

Presenta la información, sin observaciones  
Presenta la información, con observaciones  
No presentó la información  
No Aplica

✓
⊕
✗
N/A