



Informe de Avance de Gestión Financiera (**IAGF**) Trimestre julio-septiembre de 2015

Chequeo de contenidos

Revisión al 13 de noviembre del 2015



Presentación

I.- Marco Jurídico

De conformidad con lo establecido por el artículo 11 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del 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.

La definición de **IAGF** se establece en el artículo 3, fracción XII de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza de la siguiente manera:

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 del Estado de Coahuila de Zaragoza, los **IAGF** 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 **IAGF** 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.



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 **IAGF** en un plazo máximo de cinco días hábiles posteriores a su recepción por el Congreso.

Por lo que con base en el citado artículo 16 y con fundamento en el artículo 17 de la misma Ley en el que se establece que la Auditoría Superior en el ámbito de su respectiva competencia, podrá expedir las disposiciones de carácter general para reglamentar la presentación de la cuenta pública y de los informes de avance de gestión financiera, sin perjuicio de lo previsto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental en relación con su contenido, revisó que el **IAGF** integrará en su contenido la siguiente documentación referente a las Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2015, emitidas por este ente fiscalizador y publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado del día 20 de octubre de 2015, las cuales establecen que dicho informe deberá contener:

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

Para los municipios y sus organismos descentralizados, los poderes del estado, los organismos descentralizados de la administración pública estatal y los organismos autónomos del estado se revisó que el **IAGF** integre en su contenido la siguiente documentación:

Informe de Avance de Gestión Financiera	Ámbito Municipal	Ámbito Estatal
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	✓
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	✓
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	✓
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	✓
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	N/A	✓
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	✓
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	✓
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	✓
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	✓
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	✓
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	N/A



Informe de Avance de Gestión Financiera	Ámbito Municipal	Ámbito Estatal
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	✓
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	✓
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	✓
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A	✓
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A	✓
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	✓
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	N/A	✓
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	N/A	✓
Indicadores de resultados (formato libre).	N/A	✓
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓	✓
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	N/A
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.	✓	✓
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	✓
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	✓
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 (formato libre).	✓	✓
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	✓
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	✓



II.- Chequeo de contenidos

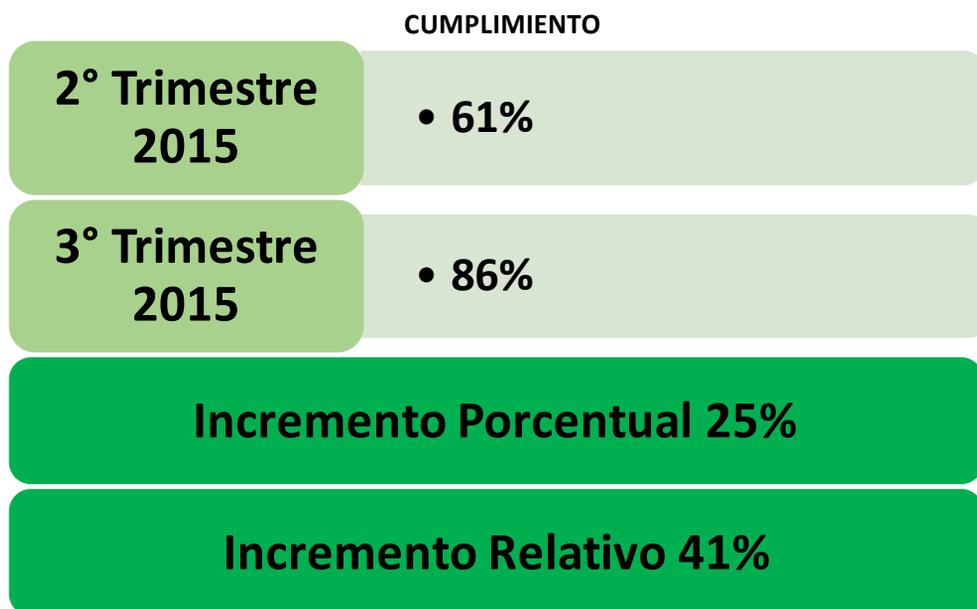
El pasado mes de agosto del presente año, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila emitió los resultados del chequeo de contenidos del **IAGF** del Segundo Trimestre del 2015, en los que se advirtió un marcado incumplimiento por parte de las entidades estatales y municipales del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Por lo anterior la Auditoría Superior del Estado de Coahuila emitió oficios a las entidades incumplidas para darles a conocer las deficiencias del **IAGF** del segundo trimestre del 2015, y se les comunicó que a partir de la presentación del **IAGF** correspondiente al tercer trimestre del año 2015, se aplicarían las sanciones por la presentación incompleta de los **IAGF** con base en lo establecido en el artículo 13 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Los exhortos de la Auditoría Superior del Estado de Coahuila se han materializado en el incremento del promedio de cumplimiento en la integración de los **IAGF** al pasar de un 61% en el 2do trimestre a un 86% en el 3er trimestre.

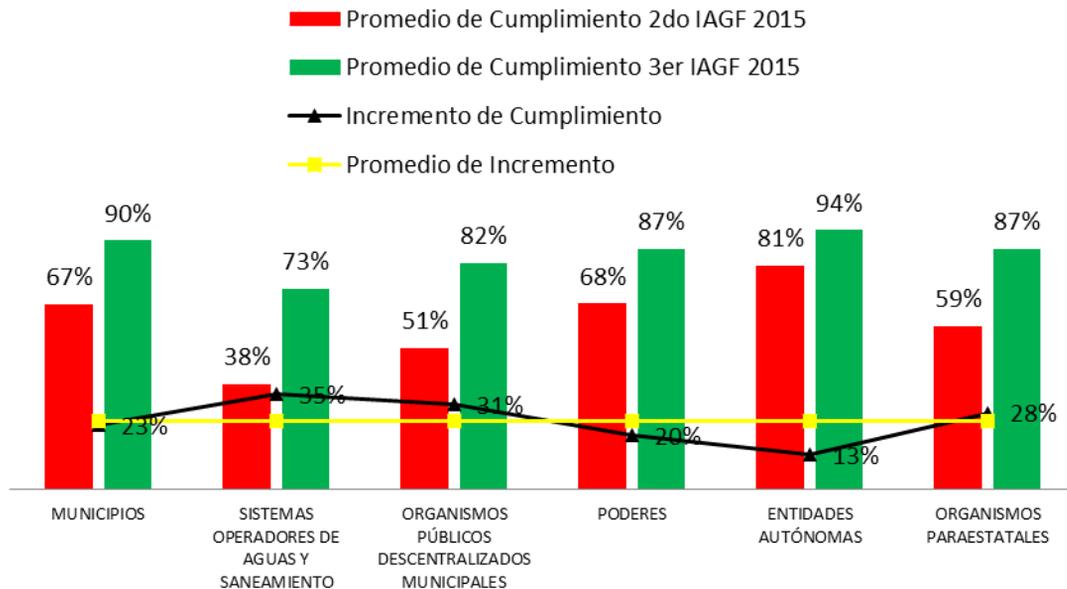
A continuación se presentan de manera ejecutiva los resultados del chequeo de contenidos del tercer **IAGF**, mostrando en una primera parte del documento una confronta de los resultados obtenidos en el segundo trimestre contra los del tercer trimestre, mientras que en la segunda parte del documento se encontrarán únicamente los resultados del chequeo de contenidos del tercer trimestre, así como un apartado de conclusiones.

Cabe señalar que en forma anexa a este documento se podrán consultar las cédulas de chequeo de cada una de las entidades estatales y municipales del Estado de Coahuila.

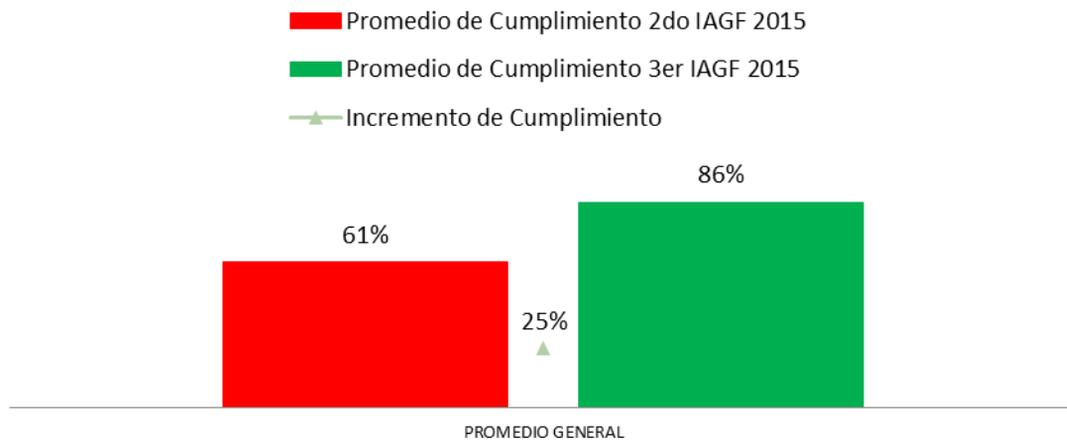




Comparativo de Cumplimiento entre el 2do y 3er IAGF del año 2015



Comparativo de Cumplimiento entre el 2do y 3er IAGF del año 2015





El cumplimiento en la integración de los **IAGF**, se determinó tomando en cuenta la siguiente formula:

Formula:

$$\text{CUMPLIMIENTO} = (\checkmark + \odot) / (\text{Total} - \text{N/A})$$

Donde:

✓: Es la información que se presentó de forma correcta.

⊙: Es la información que se presentó con comentarios u observaciones.

Total: Es el total de información evaluada a los entes públicos.

N/A: Es la información que no le aplica al ente público.

Evaluación

Para el **IAGF** del segundo trimestre, se evaluaron 31 puntos en el ámbito municipal y 36 en el ámbito estatal, y para el **IAGF** del tercer trimestre, fueron evaluados 32 puntos en el ámbito municipal y 37 en el ámbito estatal, tal como se aprecia en el siguiente recuadro:

Rubro de Información	Ámbito Municipal		Ámbito Estatal	
	IAGF 2do Trim 2015	IAGF 3er Trim 2015	IAGF 2do Trim 2015	IAGF 3er Trim 2015
I. Información Contable	15	15	15	15
II. Información Presupuestaria	8	7	11	10
III. Información Programática	3	3	5	5
IV. Información Adicional	5	7	5	7
Totales	31	32	36	37

Por lo que respecta a las entidades evaluadas en el **IAGF** del segundo trimestre fueron 127 y para el correspondiente al del tercer trimestre fueron 129, debido a que se incluyeron 2 organismos públicos descentralizados municipales de Torreón que son:

- El Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón y
- El Instituto Municipal del Deporte de Torreón.



El fundamento legal del chequeo al contenido del **IAGF** del Tercer Trimestre del 2015, se establece en el artículo 134, fracción IX de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila tiene la atribución de verificar que las cuentas públicas y los **IAGF** sean presentados en los términos de la ley en mención, de conformidad con la LGCG.

El chequeo se realiza a partir del segundo trimestre del año 2015, de conformidad con lo establecido en la legislación y normatividad que regula el contenido de los **IAGF**, la cual se cita a continuación:

- I. La LGCG.
- II. La normatividad emitida por el CONAC.
- III. La Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza.
- IV. La normatividad emitida por el CACOC.
- V. Las Reglas para la Presentación y Contenido de los **IAGF**, que emita la Auditoría Superior del Estado de Coahuila.

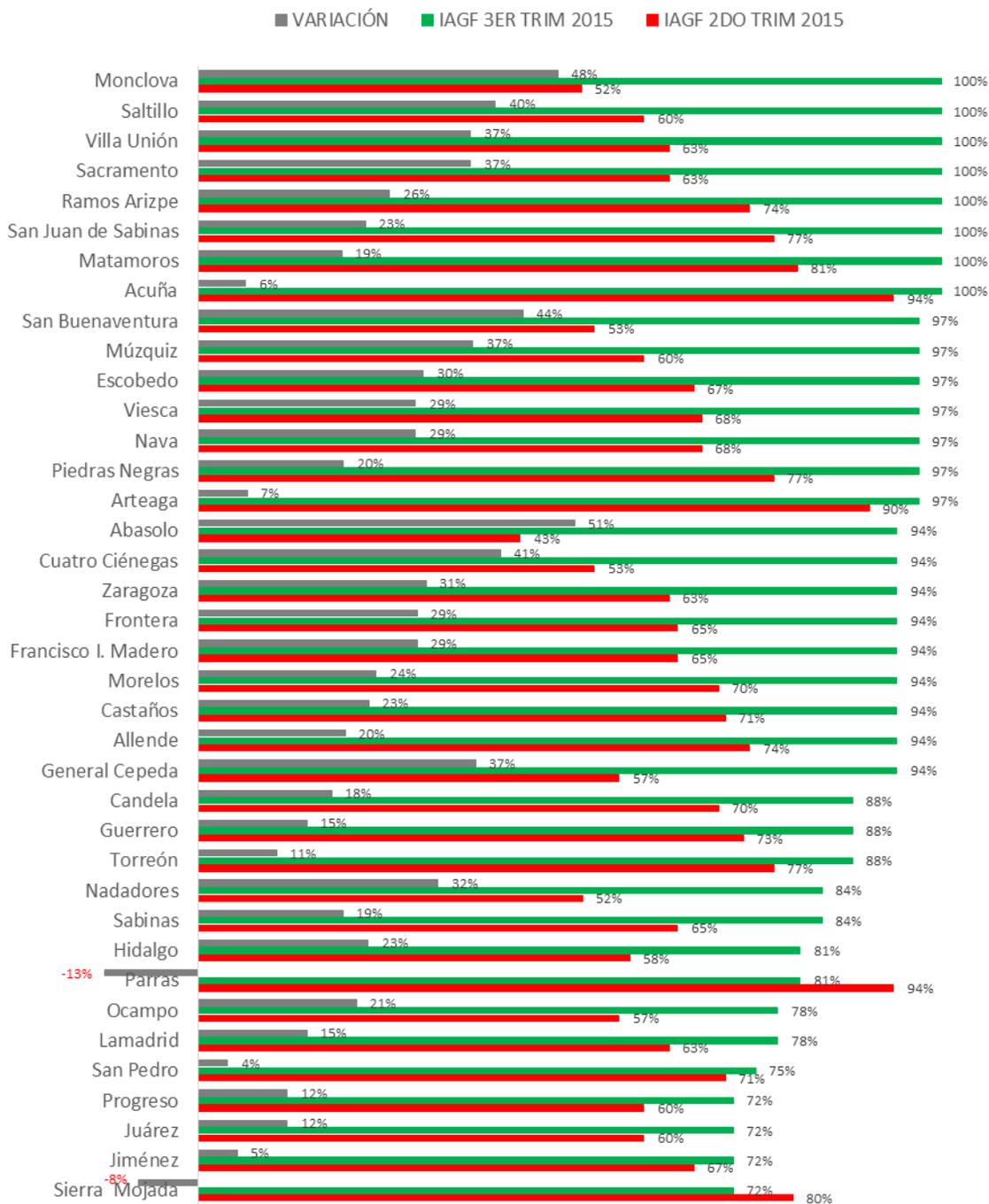
En razón de lo anterior, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila emite el presente documento que contiene el resultado de la chequeo al contenido del **IAGF** del tercer trimestre del año 2015.

A continuación se presentan las gráficas de la comparativa de cumplimiento entre el **IAGF** del segundo trimestre de 2015 y el **IAGF** del tercer trimestre del 2015, desagregadas por tipo de entidad, destacando que de las 127 entidades que presentaron **IAGF** en el segundo y tercer trimestre 118 mejoraron y/o mantuvieron el nivel de cumplimiento:



COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do y 3er IAGF del 2015

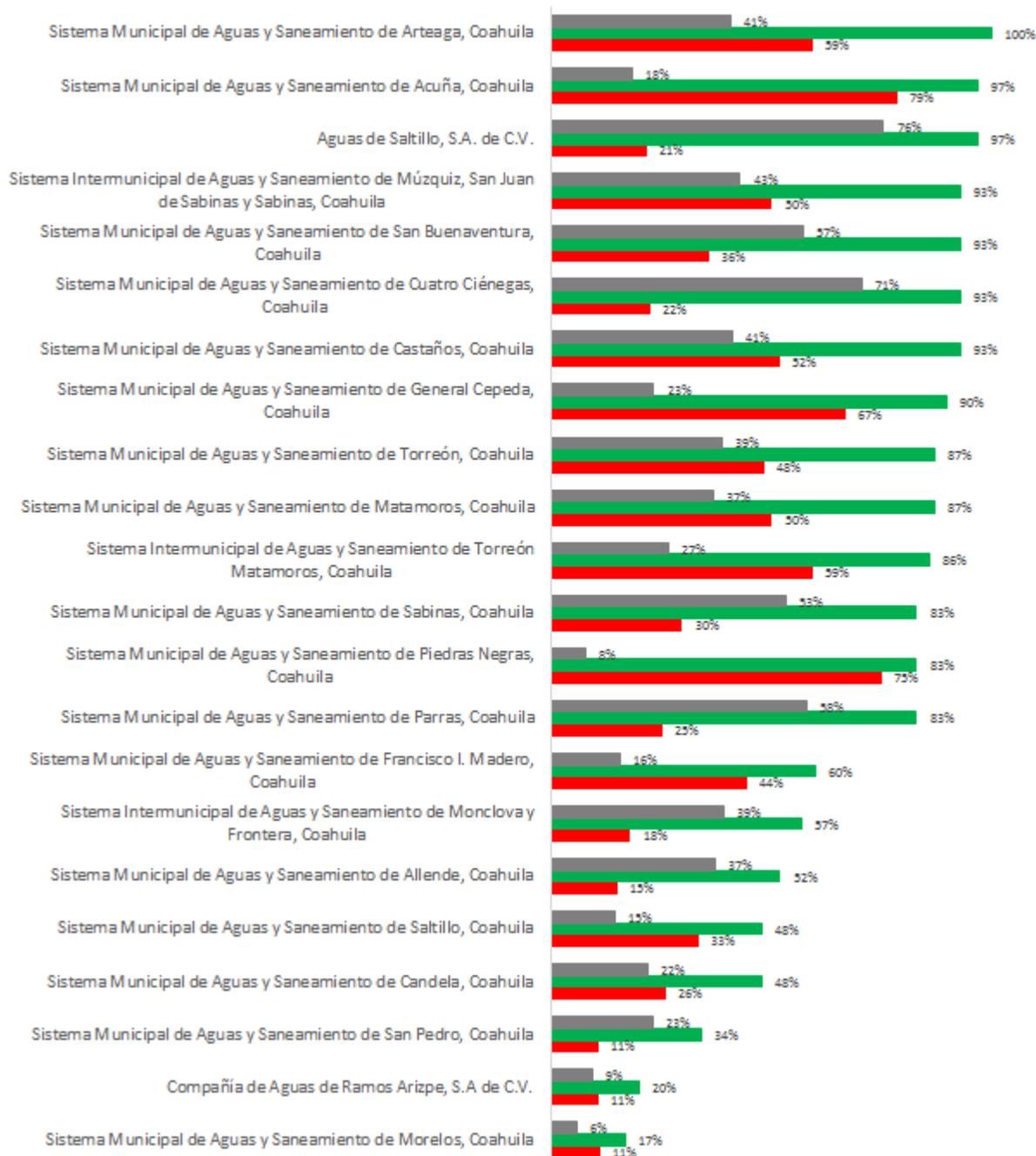




COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS SISTEMAS OPERADORES DE AGUAS Y SANEAMIENTO

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do y 3er IAGF del 2015

■ VARIACIÓN ■ IAGF 3ER TRIM 2015 ■ IAGF 2DO TRIM 2015





COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES

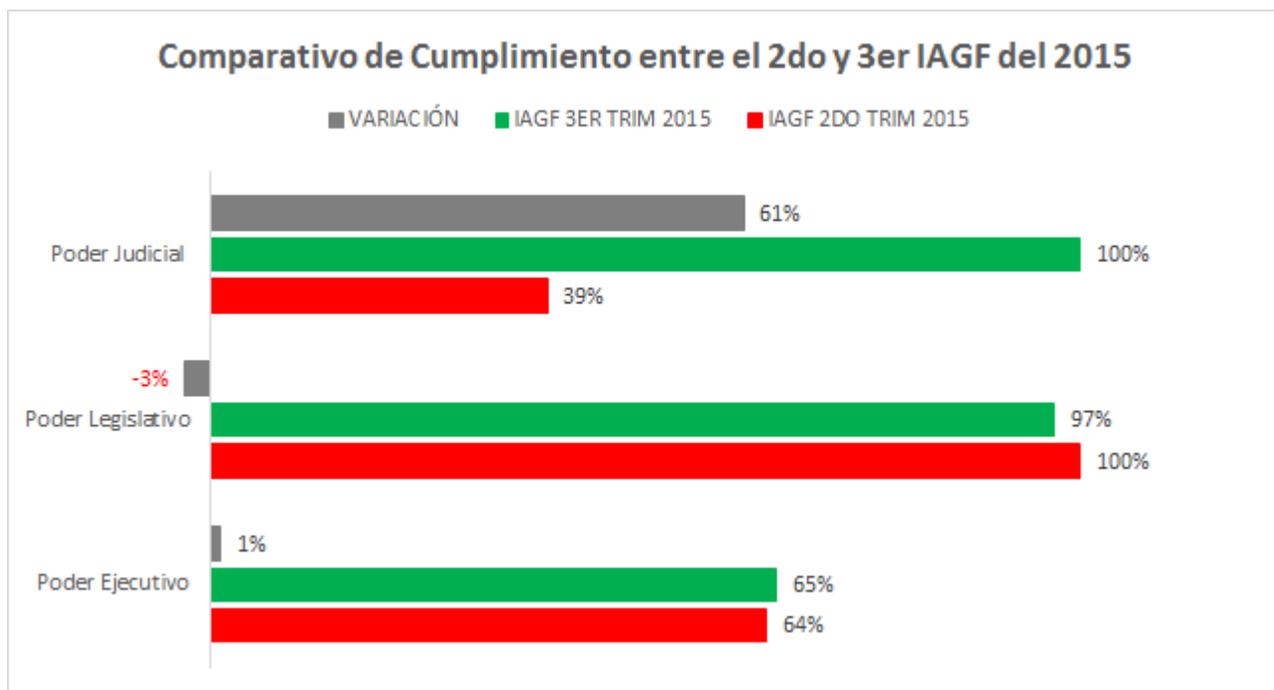
Comparativo de Cumplimiento entre el 2do y 3er IAGF del 2015

VARIACIÓN IAGF 3ER TRIM 2015 IAGF 2DO TRIM 2015

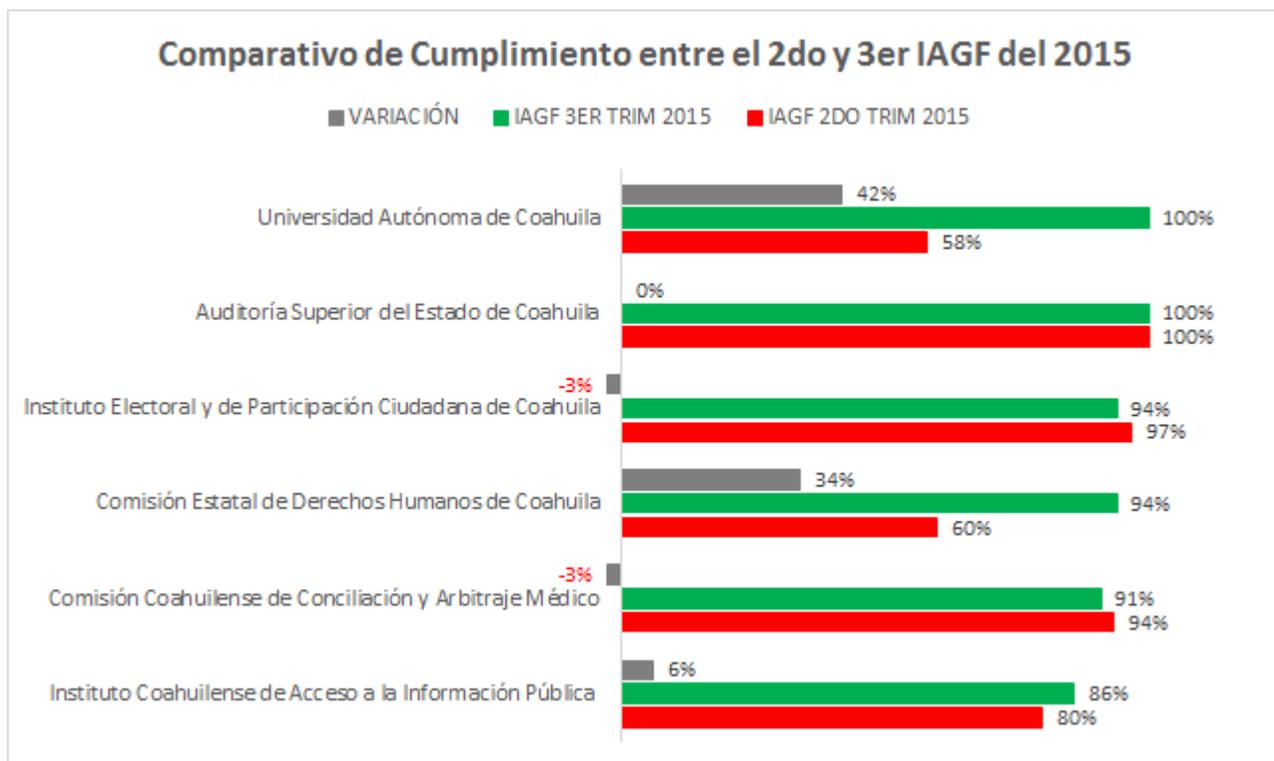




COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS PODERES



COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LAS ENTIDADES AUTÓNOMAS

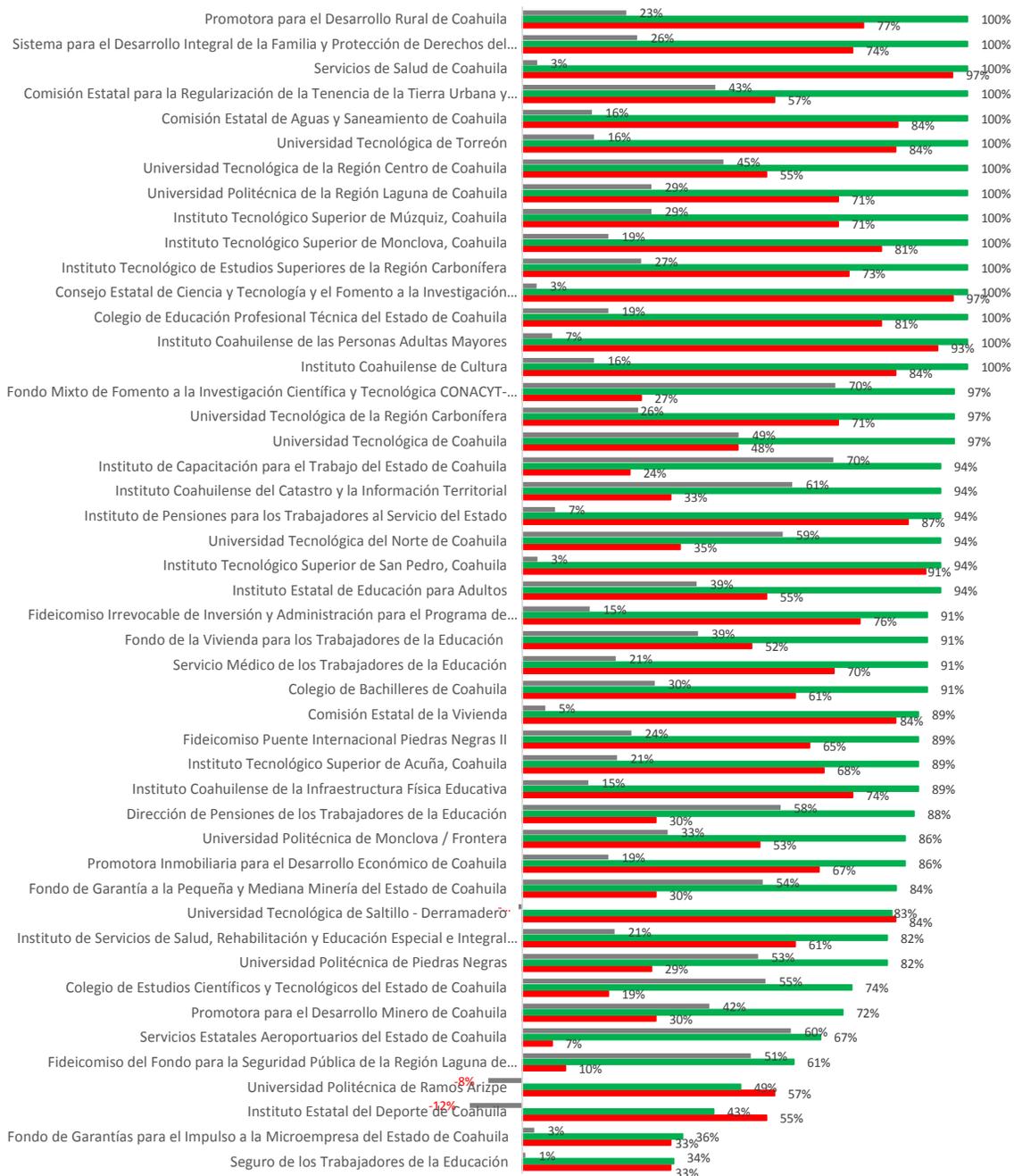




COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS ORGANISMOS PARAESTATALES

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do y 3er IAGF del 2015

■ VARIACIÓN ■ IAGF 3ER TRIM 2015 ■ IAGF 2DO TRIM 2015

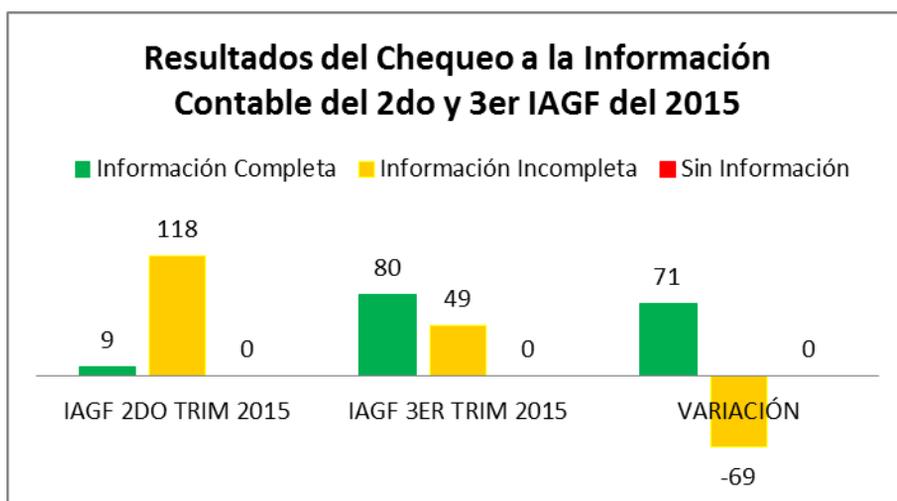




Como ya se mencionó al inicio del presente documento, las acciones de la Auditoría Superior generaron avances importantes en los cuatro rubros de información (*contable, presupuestario, programático, adicional*) que integran el **IAGF**, tal como se puede apreciar en los siguientes gráficos:

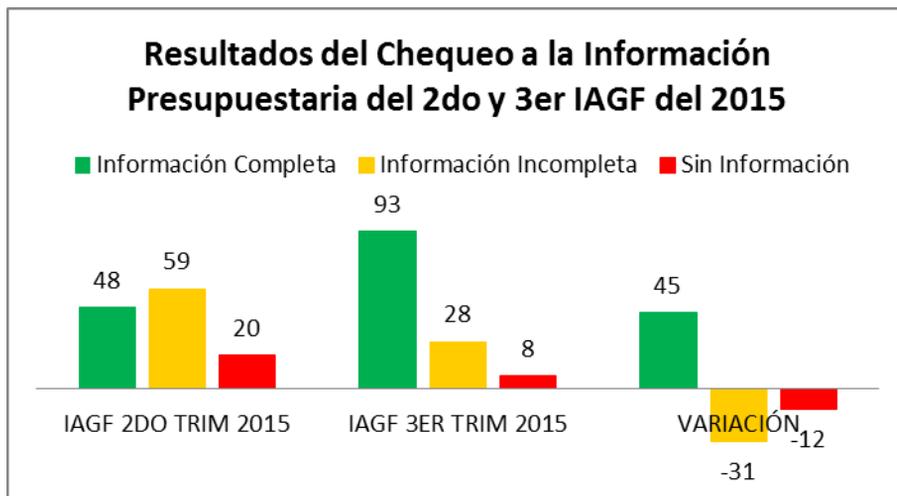
- **Información Contable:** Para el **IAGF** del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron **IAGF**, 9 la presentaron de forma completa y 118 de forma incompleta, contrastando con los resultados del 3er trimestre del 2015, en los cuales se aprecia que de las 129 entidades que presentaron **IAGF**, 80 la presentaron de forma completa y 49 de forma incompleta.

Destacando el incremento de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 71.



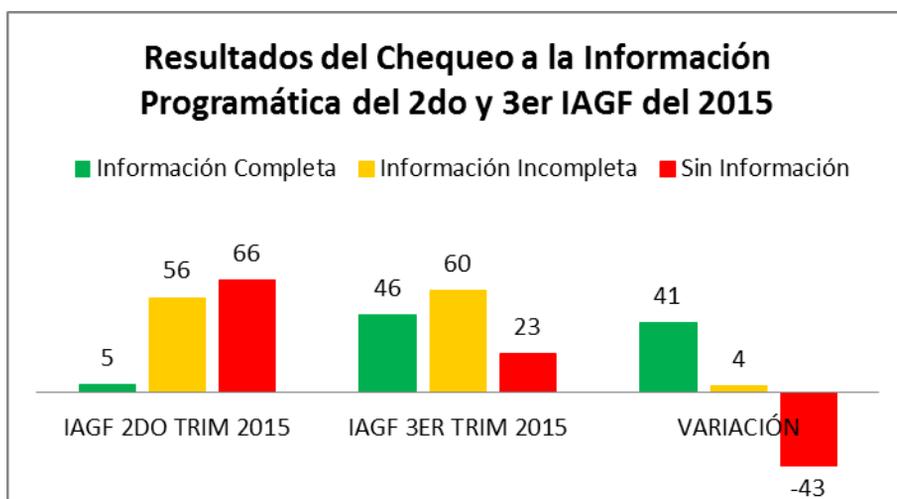
- **Información Presupuestaria:** Para el **IAGF** del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron **IAGF**, 48 la presentaron de forma completa, 59 de forma incompleta y 20 no la presentaron, contrastando con los resultados del 3er trimestre del 2015, en los cuales se aprecia que de las 129 entidades que presentaron **IAGF**, 93 la presentaron de forma completa, 28 de forma incompleta y 8 no la presentaron.

Destacando el incremento de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 45.



- **Información Programática:** Para el IAGF del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron IAGF, 5 la presentaron de forma completa, 56 de forma incompleta y 66 no la presentaron, contrastando con los resultados del 3er trimestre del 2015, en los cuales se aprecia que de las 129 entidades que presentaron IAGF, 46 la presentaron de forma completa, 60 de forma incompleta y 23 no la presentaron.

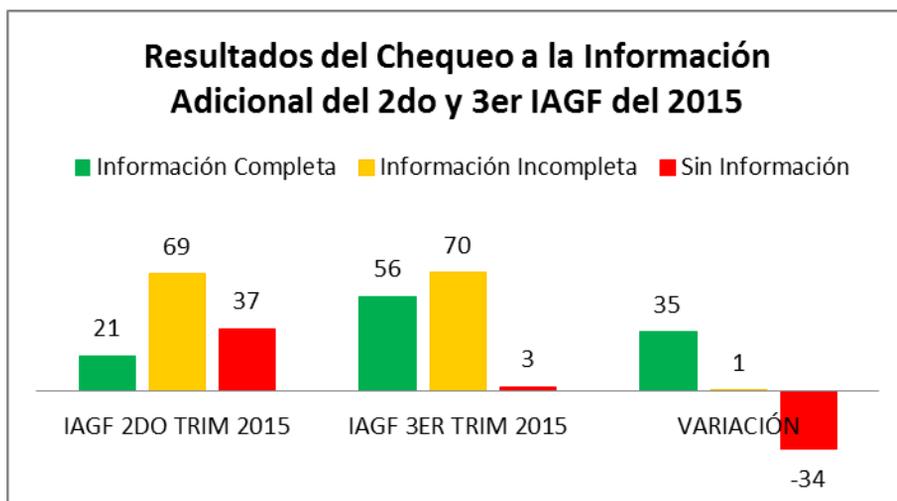
Destacando el incremento de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 41, y la disminución de las entidades que no presentaban información al pasar de 66 a 23.





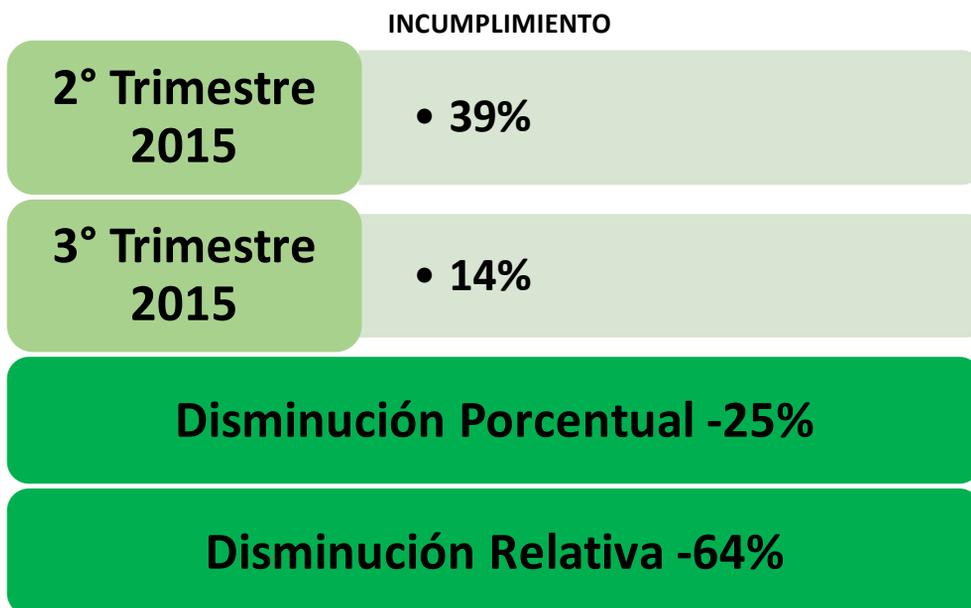
- **Información Adicional:** Para el **IAGF** del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron **IAGF**, 21 la presentaron de forma completa, 69 de forma incompleta y 37 no la presentaron, contrastando con los resultados del 3er trimestre del 2015, en los cuales se aprecia que de las 129 entidades que presentaron **IAGF**, 56 la presentaron de forma completa, 70 de forma incompleta y 3 no la presentaron.

Destacando el incremento de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 35, y la disminución de las entidades que no presentaban información, al pasar de 37 a 3.





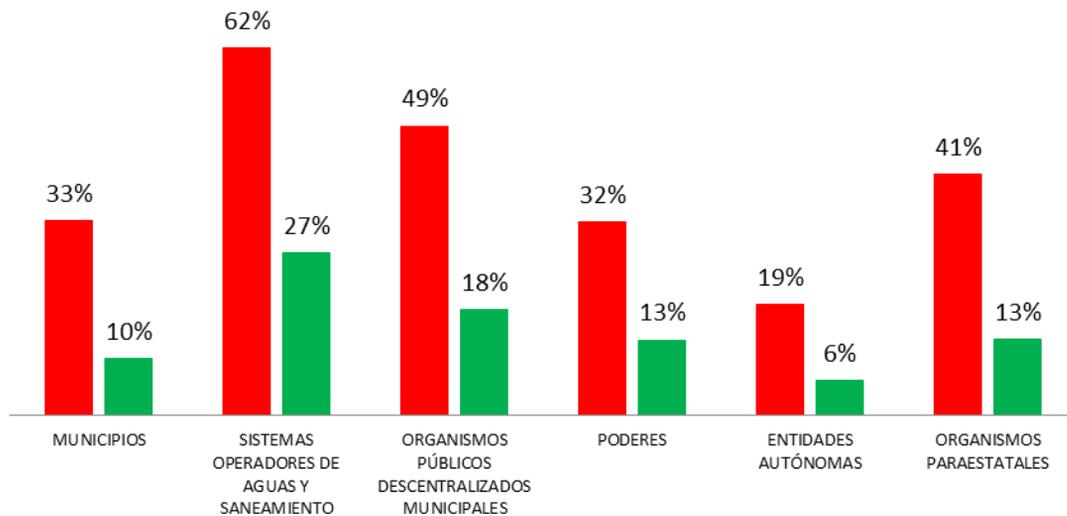
Los avances alcanzados al tercer trimestre del año 2015, revelan un promedio de cumplimiento del 86% en la integración de los **IAGF**, disminuyendo la brecha de incumplimiento que para el segundo trimestre era del 39%, y ahora se encuentra en un 14%, contribuyendo de esa manera a la rendición de cuentas en el estado de Coahuila de Zaragoza.





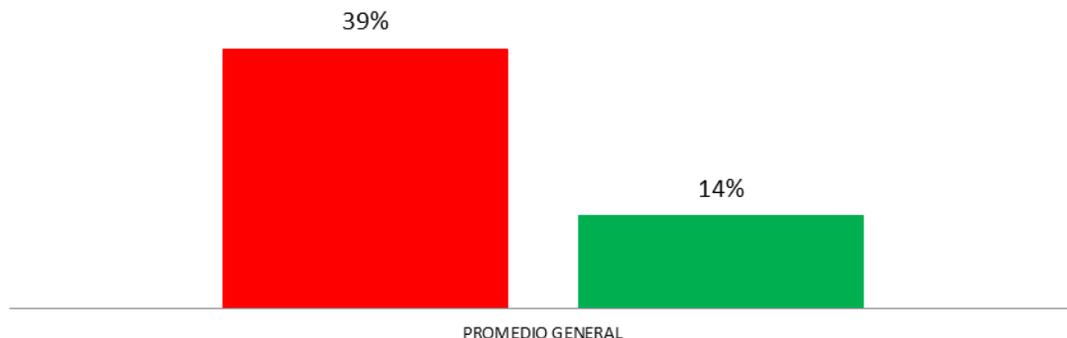
Comparativo de Incumplimiento entre el 2do y 3er IAGF del año 2015

■ Promedio de Incumplimiento 2do IAGF 2015 ■ Promedio de Incumplimiento 3er IAGF 2015



Comparativo de Incumplimiento entre el 2do y 3er IAGF del 2015

■ Promedio de Incumplimiento 2do IAGF 2015 ■ Promedio de Incumplimiento 3er IAGF 2015





El cumplimiento del 100% respecto del tercer trimestre del año aumentó, ya que en el segundo trimestre estuvieron en este rango sólo 2 entidades, mientras que para el tercer trimestre fueron 28, logrando subir a este nivel de cumplimiento 26 entidades, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 3ER TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Acuña	Municipios	100%
2	Matamoros	Municipios	100%
3	San Juan de Sabinas	Municipios	100%
4	Ramos Arizpe	Municipios	100%
5	Sacramento	Municipios	100%
6	Villa Unión	Municipios	100%
7	Saltillo	Municipios	100%
8	Monclova	Municipios	100%
9	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	100%
10	Instituto Municipal del Deporte de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
11	Poder Judicial	Poderes	100%
12	Auditoría Superior del Estado de Coahuila	Entidades Autónomas	100%
13	Universidad Autónoma de Coahuila	Entidades Autónomas	100%
14	Instituto Coahuilense de Cultura	Organismos Paraestatales	100%
15	Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	Organismos Paraestatales	100%
16	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
17	Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
18	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera	Organismos Paraestatales	100%
19	Instituto Tecnológico Superior de Monclova, Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
20	Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
21	Universidad Politécnica de la Región Laguna de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
22	Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
23	Universidad Tecnológica de Torreón	Organismos Paraestatales	100%
24	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
25	Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
26	Servicios de Salud de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
27	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
28	Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%

IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Poder Legislativo	Poderes	100%
2	Auditoría Superior del Estado de Coahuila	Entidades Autónomas	100%



El cumplimiento entre el rango de 76% a 99% respecto del tercer trimestre del año aumentó, ya que en el segundo trimestre estuvieron en este rango sólo 28 entidades, mientras que para el tercer trimestre fueron 78, logrando subir a este nivel de cumplimiento 50 entidades, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 3ER TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Arteaga	Municipios	97%
2	Piedras Negras	Municipios	97%
3	Nava	Municipios	97%
4	Viesca	Municipios	97%
5	Escobedo	Municipios	97%
6	Múzquiz	Municipios	97%
7	San Buenaventura	Municipios	97%
8	Aguas de Saltillo, S.A. de C.V.	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	97%
9	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	97%
10	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	97%
11	Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	97%
12	Poder Legislativo	Poderes	97%
13	Universidad Tecnológica de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
14	Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	Organismos Paraestatales	97%
15	Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT- Gobierno del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
16	Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	96%
17	General Cepeda	Municipios	94%
18	Allende	Municipios	94%
19	Castaños	Municipios	94%
20	Morelos	Municipios	94%
21	Francisco I. Madero	Municipios	94%
22	Frontera	Municipios	94%
23	Zaragoza	Municipios	94%
24	Cuatro Ciénegas	Municipios	94%
25	Abasolo	Municipios	94%
26	Comisión Estatal de Derechos Humanos de Coahuila	Entidades Autónomas	94%
27	Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila	Entidades Autónomas	94%
28	Instituto Estatal de Educación para Adultos	Organismos Paraestatales	94%
29	Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila	Organismos Paraestatales	94%
30	Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila	Organismos Paraestatales	94%
31	Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	Organismos Paraestatales	94%
32	Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	Organismos Paraestatales	94%
33	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	94%
34	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	93%
35	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	93%
36	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	93%
37	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	93%
38	Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	93%
39	Hospital Municipal de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	93%



40	Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	Entidades Autónomas	91%
41	Colegio de Bachilleres de Coahuila	Organismos Paraestatales	91%
42	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	91%
43	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	91%
44	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	91%
45	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	90%
46	Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	Organismos Paraestatales	89%
47	Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila	Organismos Paraestatales	89%
48	Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	Organismos Paraestatales	89%
49	Comisión Estatal de la Vivienda	Organismos Paraestatales	89%
50	Torreón	Municipios	88%
51	Guerrero	Municipios	88%
52	Candela	Municipios	88%
53	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	88%
54	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	87%
55	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	87%
56	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	86%
57	Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	Entidades Autónomas	86%
58	Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	Organismos Paraestatales	86%
59	Universidad Politécnica de Monclova / Frontera	Organismos Paraestatales	86%
60	Sabinas	Municipios	84%
61	Nadadores	Municipios	84%
62	Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	84%
63	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	83%
64	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	83%
65	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	83%
66	Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	83%
67	Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero	Organismos Paraestatales	83%
68	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	82%
69	Universidad Politécnica de Piedras Negras	Organismos Paraestatales	82%
70	Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	82%
71	Parras	Municipios	81%
72	Hidalgo	Municipios	81%
73	Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Francisco I. Madero, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	80%
74	Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	80%
75	Instituto Municipal del Transporte de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	79%
76	Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	79%
77	Lamadrid	Municipios	78%
78	Ocampo	Municipios	78%



IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila	Entidades Autónomas	97%
2	Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
3	Servicios de Salud de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
4	Parras	Municipios	94%
5	Acuña	Municipios	94%
6	Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	Entidades Autónomas	94%
7	Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	Organismos Paraestatales	93%
8	Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila	Organismos Paraestatales	91%
9	Arteaga	Municipios	90%
10	Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	Organismos Paraestatales	87%
11	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	85%
12	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	Organismos Paraestatales	84%
13	Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero	Organismos Paraestatales	84%
14	Comisión Estatal de la Vivienda	Organismos Paraestatales	84%
15	Instituto Coahuilense de Cultura	Organismos Paraestatales	84%
16	Universidad Tecnológica de Torreón	Organismos Paraestatales	84%
17	Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	81%
18	Matamoros	Municipios	81%
19	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	81%
20	Instituto Tecnológico Superior de Monclova, Coahuila	Organismos Paraestatales	81%
21	Sierra Mojada	Municipios	80%
22	Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	Entidades Autónomas	80%
23	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	79%
24	Torreón	Municipios	77%
25	Piedras Negras	Municipios	77%
26	San Juan de Sabinas	Municipios	77%
27	Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	Organismos Paraestatales	77%
28	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	76%



El cumplimiento entre el rango de 51% a 75% respecto del tercer trimestre del año disminuyó, ya que en el segundo trimestre estuvieron en este rango 60 entidades, mientras que para el tercer trimestre fueron sólo 13, logrando subir a otro nivel de cumplimiento 47 entidades, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 3ER TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	San Pedro	Municipios	75%
2	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	74%
3	Sierra Mojada	Municipios	72%
4	Jiménez	Municipios	72%
5	Juárez	Municipios	72%
6	Progreso	Municipios	72%
7	Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	Organismos Paraestatales	72%
8	Servicios Estatales Aeroportuarios del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	67%
9	Poder Ejecutivo	Poderes	65%
10	Fideicomiso del Fondo para la Seguridad Pública de la Región Laguna de Coahuila	Organismos Paraestatales	61%
11	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	60%
12	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	57%
13	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	52%

IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	75%
2	Allende	Municipios	74%
3	Ramos Arizpe	Municipios	74%
4	Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	Organismos Paraestatales	74%
5	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	74%
6	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera	Organismos Paraestatales	73%
7	Guerrero	Municipios	73%
8	San Pedro	Municipios	71%
9	Castaños	Municipios	71%
10	Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	Organismos Paraestatales	71%
11	Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila	Organismos Paraestatales	71%
12	Universidad Politécnica de la Región Laguna de Coahuila	Organismos Paraestatales	71%
13	Candela	Municipios	70%
14	Morelos	Municipios	70%
15	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	70%



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
16	Nava	Municipios	68%
17	Viesca	Municipios	68%
18	Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila	Organismos Paraestatales	68%
19	Jiménez	Municipios	67%
20	Escobedo	Municipios	67%
21	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	67%
22	Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	Organismos Paraestatales	67%
23	Sabinas	Municipios	65%
24	Francisco I. Madero	Municipios	65%
25	Frontera	Municipios	65%
26	Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	Organismos Paraestatales	65%
27	Poder Ejecutivo	Poderes	64%
28	Lamadrid	Municipios	63%
29	Zaragoza	Municipios	63%
30	Sacramento	Municipios	63%
31	Villa Unión	Municipios	63%
32	Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Francisco I. Madero, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	63%
33	Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	61%
34	Colegio de Bachilleres de Coahuila	Organismos Paraestatales	61%
35	Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	61%
36	Juárez	Municipios	60%
37	Progreso	Municipios	60%
38	Múzquiz	Municipios	60%
39	Saltillo	Municipios	60%
40	Comisión Estatal de Derechos Humanos de Coahuila	Entidades Autónomas	60%
41	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	59%
42	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	59%
43	Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	59%
44	Hidalgo	Municipios	58%
45	Universidad Autónoma de Coahuila	Entidades Autónomas	58%
46	Ocampo	Municipios	57%
47	General Cepeda	Municipios	57%
48	Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	Organismos Paraestatales	57%



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
49	Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila	Organismos Paraestatales	57%
50	Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	Organismos Paraestatales	55%
51	Instituto Estatal de Educación para Adultos	Organismos Paraestatales	55%
52	Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	Organismos Paraestatales	55%
53	Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	54%
54	Cuatro Ciénegas	Municipios	53%
55	San Buenaventura	Municipios	53%
56	Universidad Politécnica de Monclova / Frontera	Organismos Paraestatales	53%
57	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	52%
58	Nadadores	Municipios	52%
59	Monclova	Municipios	52%
60	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	52%

El cumplimiento entre el rango de 26% a 50% respecto del tercer trimestre del año disminuyó, ya que en el segundo trimestre estuvieron en este rango 23 entidades, mientras que para el tercer trimestre fueron sólo 7, logrando subir a otro nivel de cumplimiento 16 entidades, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 3ER TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	Organismos Paraestatales	49%
2	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	48%
3	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Saltillo, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	48%
4	Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	Organismos Paraestatales	43%
5	Fondo de Garantías para el Impulso a la Microempresa del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	36%
6	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	34%
7	Seguro de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	34%

IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	50%
2	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	50%
3	Universidad Tecnológica de Coahuila	Organismos Paraestatales	48%
4	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	48%
5	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	48%



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
6	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	44%
7	Instituto Municipal del Transporte de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	44%
8	Abasolo	Municipios	43%
9	Poder Judicial	Poderes	39%
10	Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	37%
11	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	36%
12	Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila	Organismos Paraestatales	35%
13	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Saltillo, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	33%
14	Seguro de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	33%
15	Fondo de Garantías para el Impulso a la Microempresa del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	33%
16	Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	Organismos Paraestatales	33%
17	Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	Organismos Paraestatales	30%
18	Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	30%
19	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	30%
20	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	30%
21	Universidad Politécnica de Piedras Negras	Organismos Paraestatales	29%
22	Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT- Gobierno del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	27%
23	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	26%

El cumplimiento entre el rango de 0% a 25% respecto del tercer trimestre del año disminuyó, ya que en el segundo trimestre estuvieron en este rango 14 entidades, mientras que para el tercer trimestre fueron sólo 3, logrando subir a otro nivel de cumplimiento 11 entidades, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 3ER TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A de C.V.	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	20%
2	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	17%
3	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	10%



IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2015			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	25%
2	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	24%
3	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	22%
4	Aguas de Saltillo, S.A. de C.V.	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	21%
5	Hospital Municipal de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	21%
6	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	19%
7	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	18%
8	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	15%
9	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	11%
10	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	11%
11	Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A de C.V.	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	11%
12	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	11%
13	Fideicomiso del Fondo para la Seguridad Pública de la Región Laguna de Coahuila	Organismos Paraestatales	10%
14	Servicios Estatales Aeroportuarios del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	7%



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 Operadores de Aguas y Saneamiento.
- 13 Organismos Públicos Descentralizados Municipales.

Ámbito Estatal

- 3 Poderes.
- 6 Entidades Autónomas.
- 47 Entidades Paraestatales.

Dando un total de 129 **IAGF** correspondientes al tercer trimestre que comprende del mes de julio a septiembre 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, integrando en cada apartado, la información que a continuación se describe:

- 1) **Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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 del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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 del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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 129 entidades, 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 Chequeo”, en el cual se muestran de manera ordenada por tipo de entidad las 129 cédulas de chequeo al contenido de los **IAGF** del tercer 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 chequeo se basa en las Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al tercer 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 3er trimestre del año 2015.
- **Cuerpo:** El detalle punto por punto de la información presentada en el **IAGF** del 3er 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 chequeo y el porcentaje de cumplimiento de la entidad.

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 **IAGF** correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2015, se relacionaron al final de cada cédula de chequeo, 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 del chequeo al contenido de la información en cuanto a la estructura y formatos del **IAGF** del tercer 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**.



Ámbito Municipal



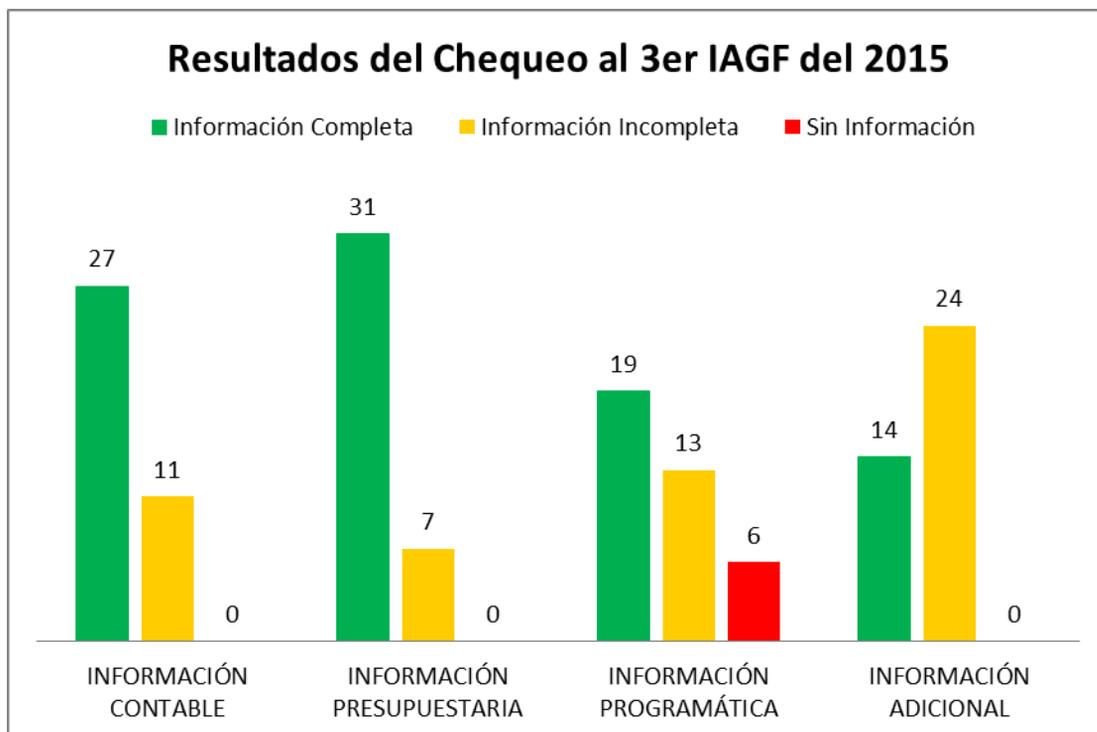
I Municipios



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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, 27 la presentaron de forma completa y los 11 restantes de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 31 la presentaron de forma completa y 7 de forma incompleta.
- **Información Programática:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 19 la presentaron de forma completa, 13 de forma incompleta y 6 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 14 la presentaron de forma completa y 24 de forma incompleta.

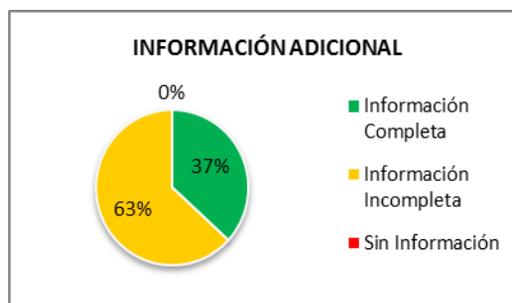
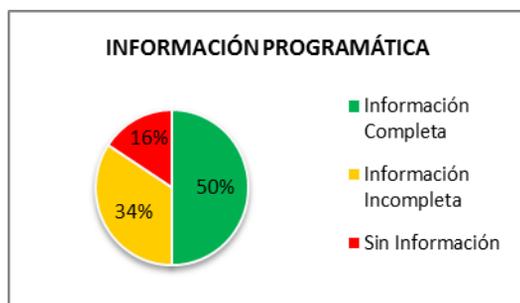
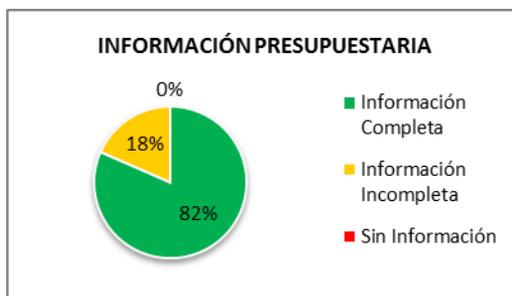
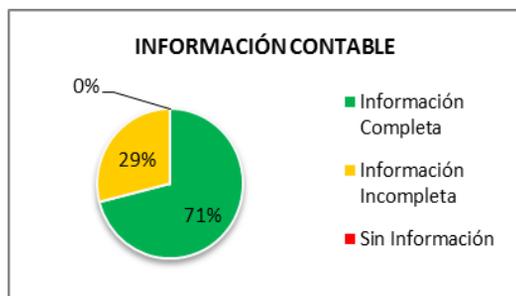




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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, el 71% la presentó de forma completa y el 29% 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 82% la presentó de forma completa y el 18% 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 50% la presentó de forma completa, el 34% de forma incompleta y el 16% 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 37% la presentó de forma completa y el 63% de forma incompleta.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015						
No.	MUNICIPIOS	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Abasolo	⊙	✓	✓	⊙	94%
2	Acuña	✓	✓	✓	✓	100%
3	Allende	✓	✓	✓	⊙	94%
4	Arteaga	⊙	✓	✓	✓	97%
5	Candela	✓	⊙	⊙	⊙	88%
6	Castaños	✓	✓	⊙	⊙	94%
7	Cuatro Ciénegas	⊙	⊙	✓	✓	94%
8	Escobedo	✓	✓	⊙	✓	97%
9	Francisco I. Madero	⊙	✓	✓	✓	94%
10	Frontera	✓	✓	✓	⊙	94%
11	General Cepeda	✓	✓	⊙	⊙	94%
12	Guerrero	⊙	⊙	✓	⊙	88%
13	Hidalgo	✓	✓	✗	⊙	81%
14	Jiménez	⊙	✓	✗	⊙	72%
15	Juárez	✓	✓	✗	⊙	72%
16	Lamadrid	✓	✓	✗	⊙	78%
17	Matamoros	✓	✓	✓	✓	100%
18	Monclova	✓	✓	✓	✓	100%
19	Morelos	✓	✓	⊙	⊙	94%
20	Múzquiz	✓	✓	⊙	✓	97%
21	Nadadores	⊙	✓	⊙	⊙	84%
22	Nava	✓	✓	✓	⊙	97%
23	Ocampo	✓	⊙	⊙	⊙	78%
24	Parras	⊙	⊙	✓	⊙	81%
25	Piedras Negras	✓	✓	⊙	✓	97%
26	Progreso	✓	✓	✗	⊙	72%
27	Ramos Arizpe	✓	✓	✓	✓	100%
28	Sabinas	⊙	✓	⊙	⊙	84%
29	Sacramento	✓	✓	✓	✓	100%
30	Saltillo	✓	✓	✓	✓	100%
31	San Buenaventura	✓	✓	✓	⊙	97%
32	San Juan de Sabinas	✓	✓	✓	✓	100%
33	San Pedro	⊙	⊙	✗	⊙	75%
34	Sierra Mojada	⊙	✓	⊙	⊙	72%
35	Torreón	✓	⊙	⊙	⊙	88%
36	Viesca	✓	✓	✓	⊙	97%
37	Villa Unión	✓	✓	✓	✓	100%
38	Zaragoza	✓	✓	⊙	⊙	94%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		27	31	19	14	90%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊙)		11	7	13	24	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	6	0	



II

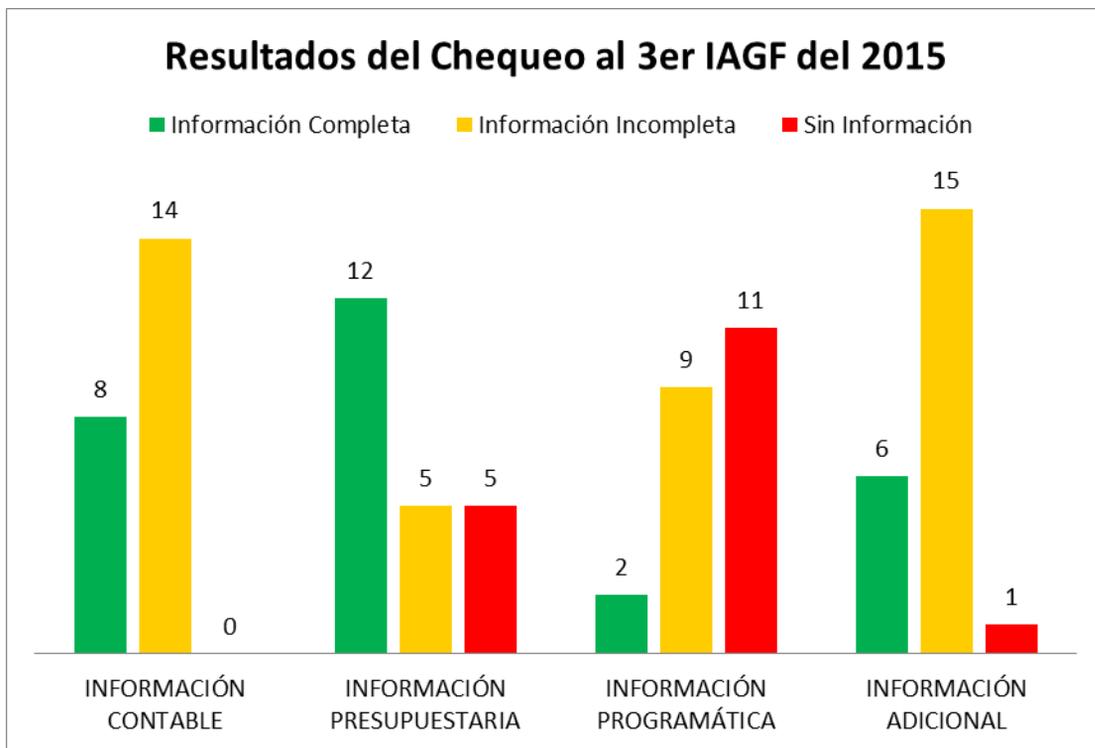
Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De los 22 sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información contable, 8 la presentaron de forma completa y 14 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De los 22 sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información presupuestaria, 12 la presentaron de forma completa, 5 de forma incompleta y 5 no la presentaron.
- **Información Programática:** De los 22 sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información programática, 2 la presentaron de forma completa, 9 de forma incompleta y 11 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De los 22 sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información adicional, 6 la presentaron de forma completa, 15 de forma incompleta y 1 no la presentó.

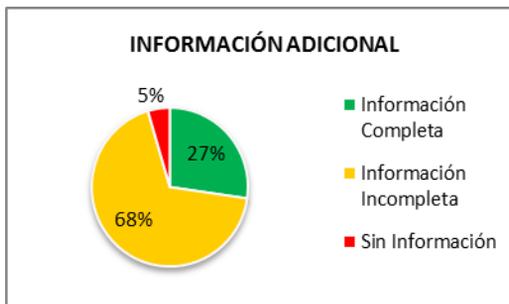
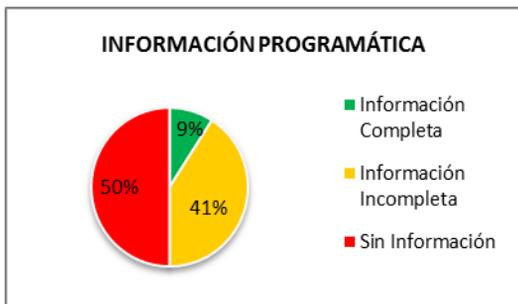
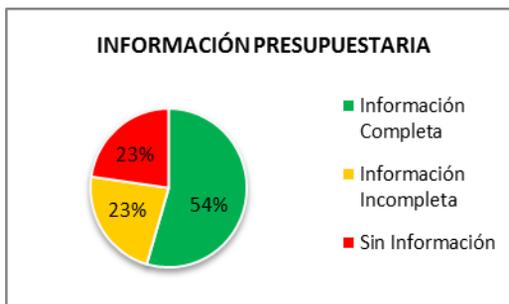
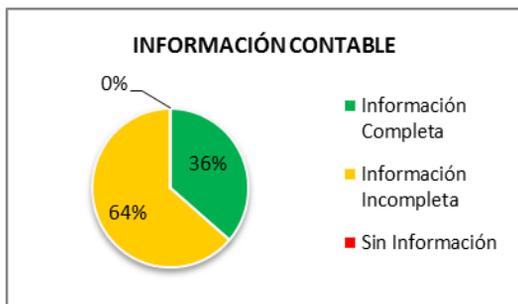




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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 36% la presentó de forma completa y el 64% de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de los sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 54% la presentó de forma completa, el 23% de forma incompleta y el 23% no la presentó.
- **Información Programática:** Del 100% de los sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información programática, el 9% la presentó de forma completa, el 41% de forma incompleta y el 50% no la presentó.
- **Información Adicional:** Del 100% de los sistemas municipales de agua, en lo que respecta a la información adicional, el 27% la presentó de forma completa, el 68% de forma incompleta y el 5% no la presentó.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015						
No.	SISTEMAS OPERADORES DE AGUAS Y SANEAMIENTO	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Aguas de Saltillo, S.A. de C.V.	☺	✓	✓	✓	97%
2	Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A de C.V.	☺	✗	✗	☺	20%
3	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	☺	☺	✗	☺	57%
4	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	✓	✓	☺	✓	97%
5	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	✓	✗	✗	✗	52%
6	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
7	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	☺	☺	✗	☺	48%
8	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	✓	☺	☺	✓	93%
9	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	✓	✓	✗	✓	93%
10	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	☺	☺	✗	☺	60%
11	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	☺	✓	☺	☺	90%
12	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	☺	✓	☺	☺	87%
13	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	☺	✗	✗	☺	17%
14	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	✓	☺	✗	☺	83%
15	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	☺	✓	✗	☺	83%
16	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	☺	✓	☺	☺	83%
17	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Saltillo, Coahuila	☺	✗	✗	☺	48%
18	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	☺	✓	☺	✓	93%
19	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	☺	✗	✗	☺	34%
20	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	✓	✓	☺	☺	87%
21	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	✓	✓	☺	☺	93%
22	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila	☺	✓	☺	☺	86%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		8	12	2	6	73%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (☺)		14	5	9	15	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	5	11	1	



III

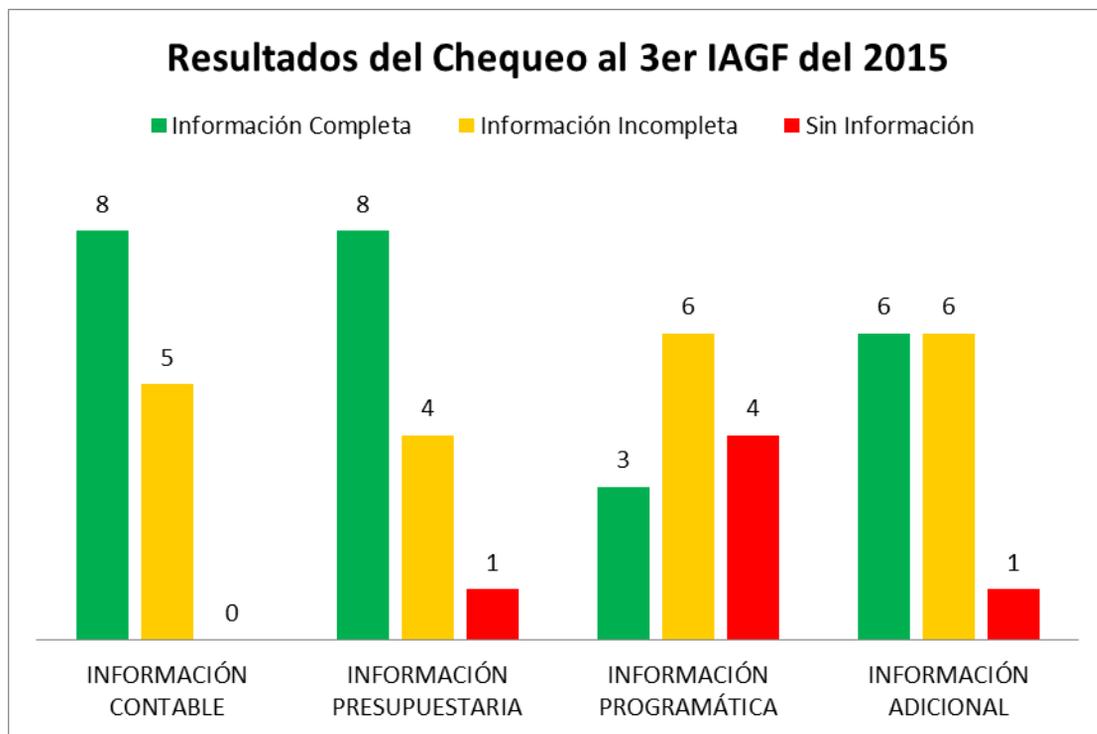
Organismos Públicos Descentralizados Municipales



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De los 13 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información contable, 8 la presentaron de forma completa y 5 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De los 13 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información presupuestaria, 8 la presentaron de forma completa, 4 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- **Información Programática:** De los 13 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información programática, 3 la presentó de forma completa, 6 de forma incompleta y 4 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De los 13 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información adicional, 6 la presentaron de forma completa, 6 de forma incompleta y 1 no la presentó.

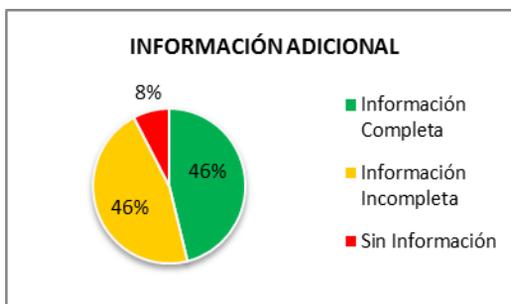
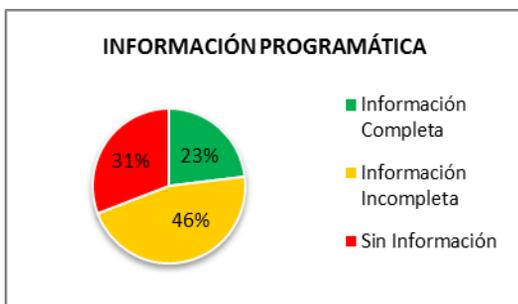
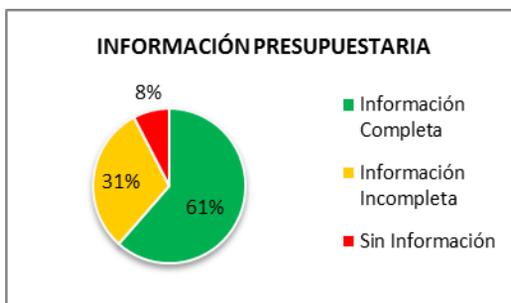
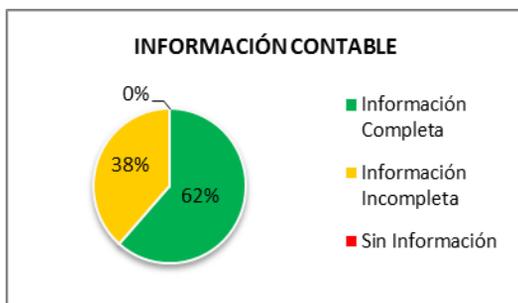




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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 62% la presentó de forma completa, el 38% de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 61% la presentó de forma completa, el 31% de forma incompleta y el 8% no la presentó.
- **Información Programática:** Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información programática, el 23% la presentó de forma completa, el 46% de forma incompleta y el 31% no la presentó.
- **Información Adicional:** Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información adicional, el 46% la presentó de forma completa, el 46% de forma incompleta y el 8% no la presentó.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015						
No.	ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Francisco I. Madero, Coahuila	✓	⊗	✗	✓	80%
2	Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	✓	✓	⊗	✓	96%
3	Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	⊗	✓	⊗	⊗	80%
4	Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	✓	⊗	⊗	⊗	83%
5	Instituto Municipal del Transporte de Saltillo	⊗	✓	✗	⊗	79%
6	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	✓	⊗	✓	✓	97%
7	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	⊗	✗	✗	✗	10%
8	Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón	✓	✓	⊗	⊗	93%
9	Hospital Municipal de Torreón	⊗	✓	✓	✓	93%
10	Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón	✓	✓	⊗	✓	97%
11	Instituto Municipal del Deporte de Torreón	✓	✓	✓	✓	100%
12	Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	⊗	⊗	⊗	⊗	79%
13	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	✓	✓	✗	⊗	82%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		8	8	3	6	82%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊗)		5	4	6	6	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	1	4	1	



Ámbito Estatal



IV

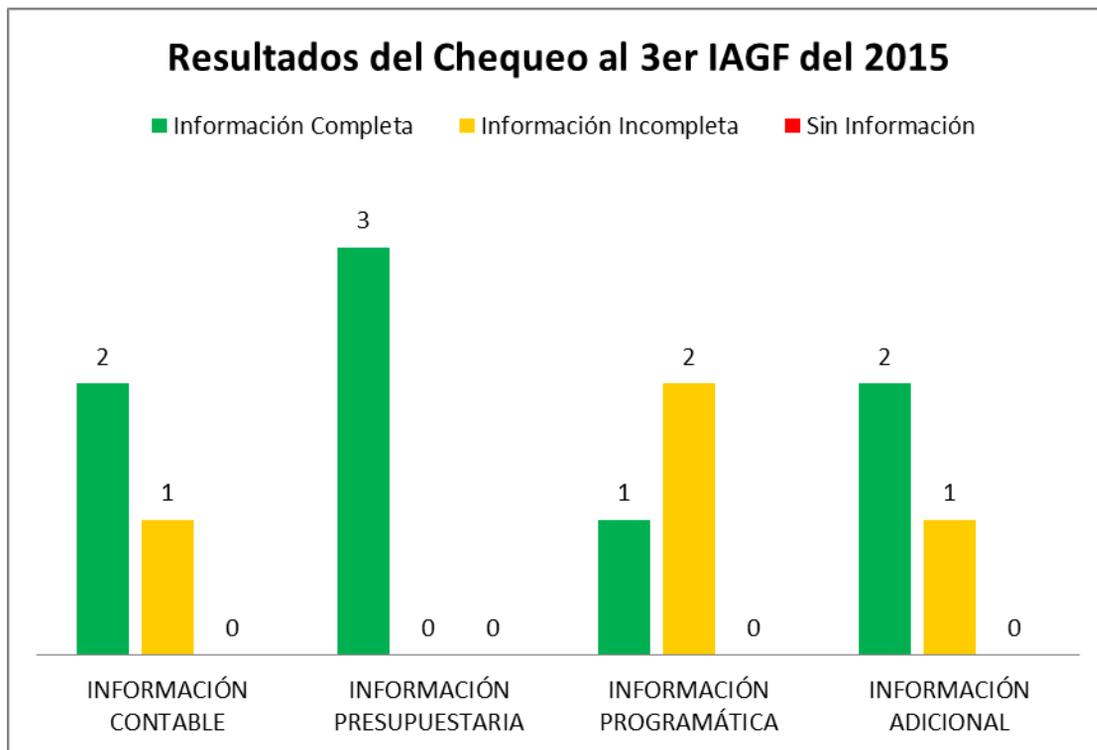
Podere



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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, 2 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, los 3 la presentaron de forma completa.
- **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 y 2 de forma incompleta.
- **Información Adicional:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 2 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.

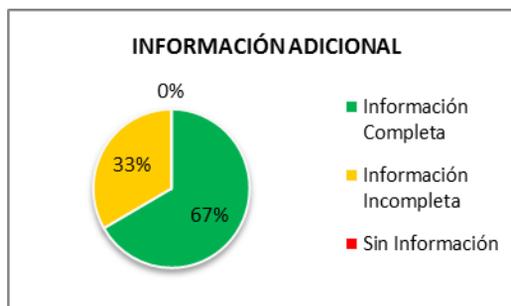
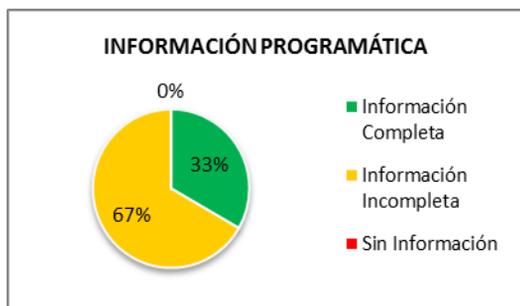
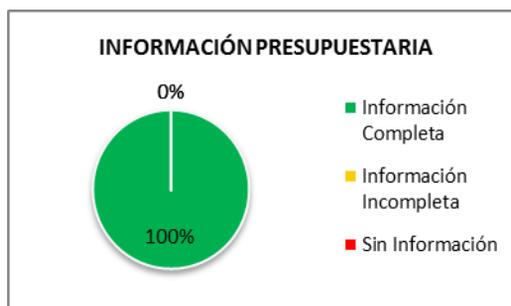
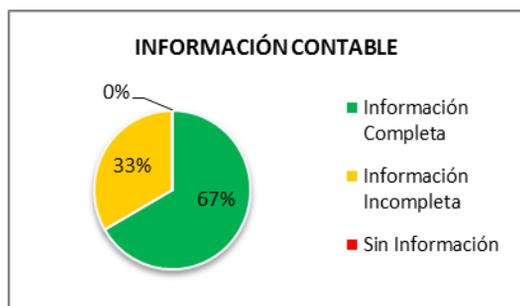




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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 67% la presentó de forma completa y el 33% 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 100% la presentó de forma completa.
- **Información Programática:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 33% la presentó de forma completa y el 67% de forma incompleta.
- **Información Adicional:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 67% la presentó de forma completa y el 33% de forma incompleta.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015						
No.	PODERES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Poder Ejecutivo	⊘	✓	⊘	⊘	65%
2	Poder Legislativo	✓	✓	⊘	✓	97%
3	Poder Judicial	✓	✓	✓	✓	100%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		2	3	1	2	87%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		1	0	2	1	
SIN INFORMACIÓN (✖)		0	0	0	0	



V

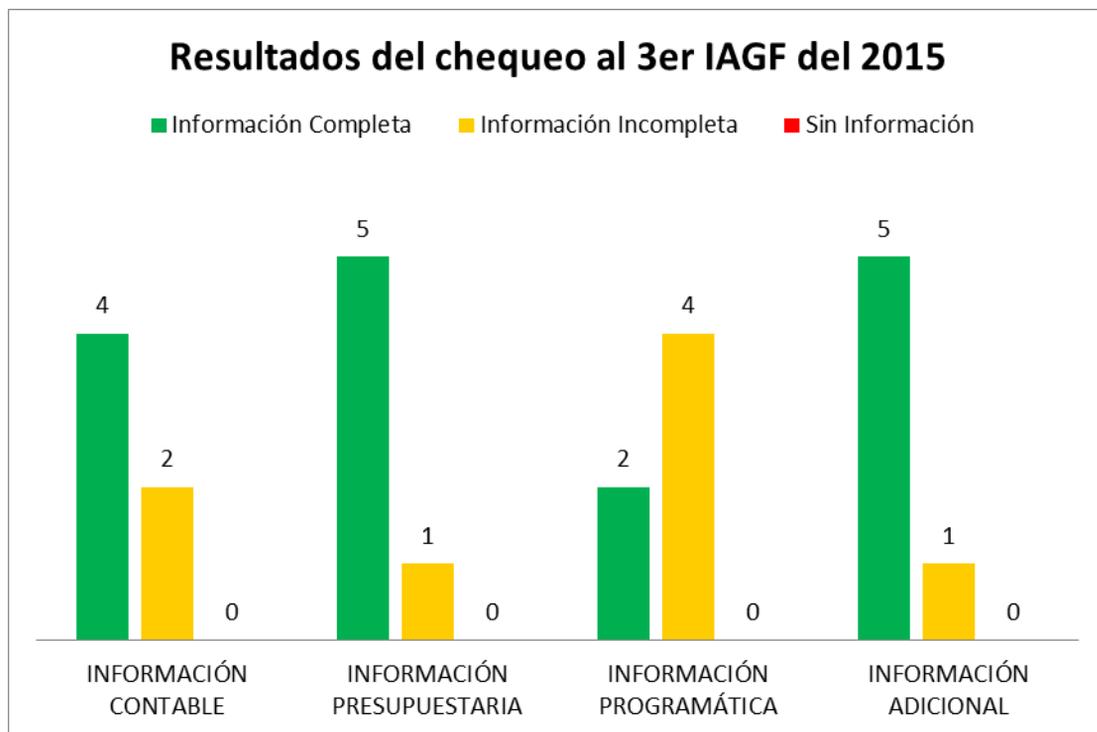
Entidades Autónomas



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De las 6 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 4 la presentaron de forma completa y 2 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De las 6 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 5 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.
- **Información Programática:** De las 6 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 2 la presentó de forma completa y 4 de forma incompleta.
- **Información Adicional:** De las 6 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 5 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.

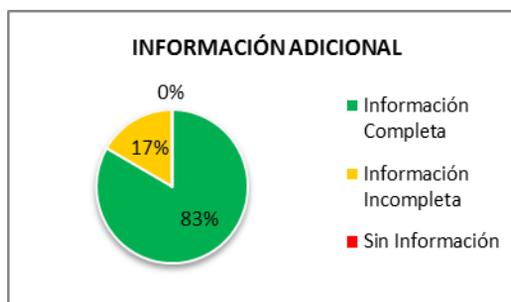
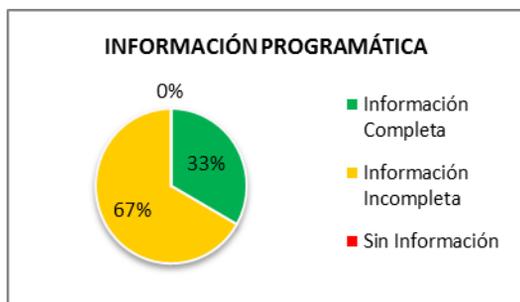
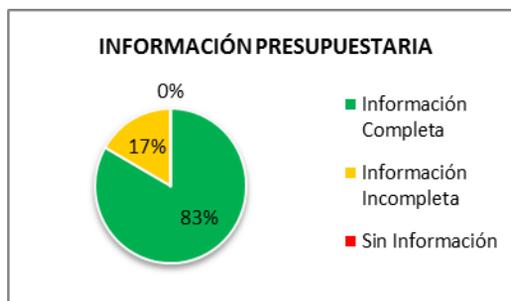
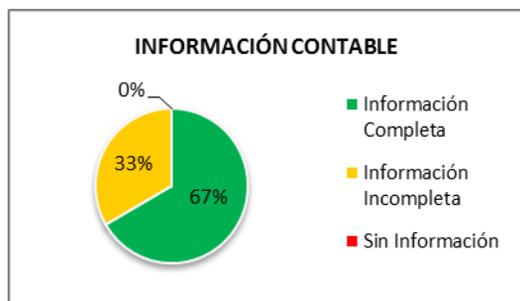




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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 67% la presentaron de forma completa y el 33% 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 83% la presentó de forma completa y el 17% 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 33% la presentó de forma completa y el 67% de forma incompleta.
- **Información Adicional:** Del 100% de las entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 83% la presentó de forma completa y el 17% de forma incompleta.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015						
No.	ENTIDADES AUTÓNOMAS	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Auditoría Superior del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
2	Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	Ⓢ	✓	Ⓢ	✓	91%
3	Comisión Estatal de Derechos Humanos de Coahuila	Ⓢ	✓	Ⓢ	✓	94%
4	Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	✓	Ⓢ	Ⓢ	Ⓢ	86%
5	Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila	✓	✓	Ⓢ	✓	94%
6	Universidad Autónoma de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		4	5	2	5	94%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (Ⓢ)		2	1	4	1	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	0	0	



VI

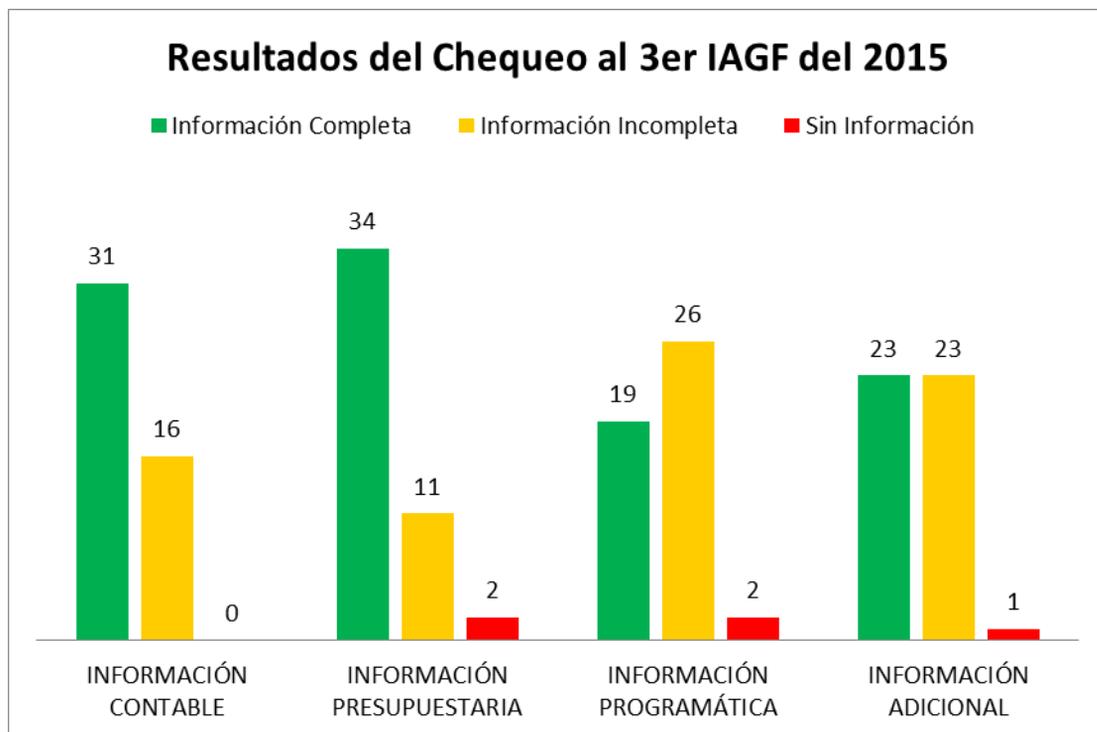
Entidades Paraestatales



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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, 31 la presentaron de forma completa y los 16 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, 34 la presentaron de forma completa, 11 de forma incompleta y 2 no la presentaron.
- **Información Programática:** De las 47 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 19 la presentaron de forma completa, 26 de forma incompleta y 2 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De las 47 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 23 la presentaron de forma completa, 23 de forma incompleta y 1 no la presentó.

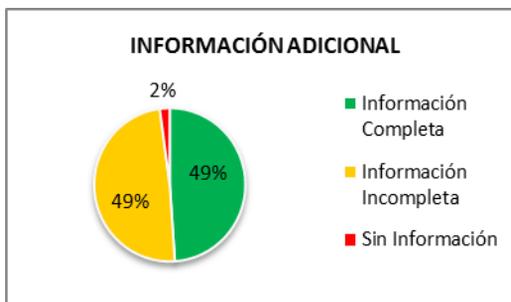
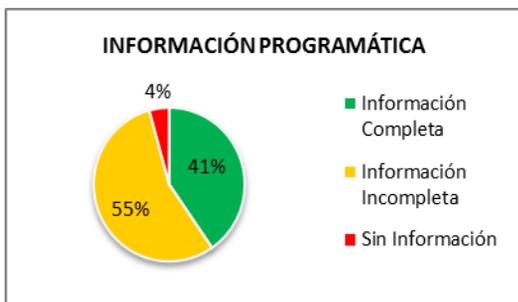
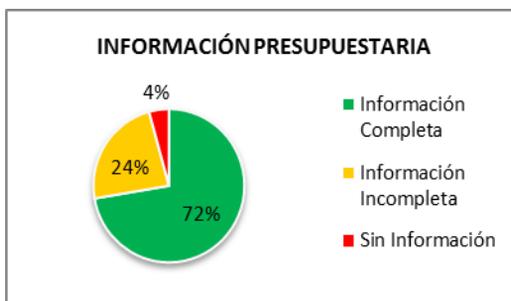
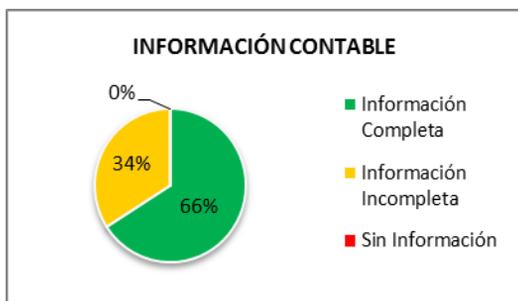




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er 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 66% la presentó de forma completa y el 34% 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 72% la presentó de forma completa, el 24% de forma incompleta y el 4% 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 41% la presentó de forma completa, el 55% de forma incompleta y el 4% 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 49% la presentó de forma completa, el 49% de forma incompleta y el 2% no la presentó.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 3ER TRIMESTRE 2015						
No.	ORGANISMOS PARAESTATALES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	✓	✓	✓	✓	100%
2	Fideicomiso del Fondo para la Seguridad Pública de la Región Laguna de Coahuila	⊗	⊗	⊗	⊗	61%
3	Colegio de Bachilleres de Coahuila	✓	⊗	⊗	⊗	91%
4	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
5	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	⊗	✓	⊗	⊗	74%
6	Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
7	Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	✓	✓	⊗	⊗	89%
8	Instituto Estatal de Educación para Adultos	⊗	✓	✓	⊗	94%
9	Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	⊗	✘	⊗	⊗	43%
10	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera	✓	✓	✓	✓	100%
11	Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila	✓	⊗	⊗	⊗	89%
12	Instituto Tecnológico Superior de Monclova, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
13	Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
14	Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila	⊗	⊗	✓	✓	94%
15	Universidad Politécnica de la Región Laguna de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
16	Universidad Politécnica de Piedras Negras	⊗	✓	⊗	⊗	82%
17	Universidad Tecnológica de Coahuila	✓	✓	✓	⊗	97%
18	Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	✓	✓	⊗	✓	97%
19	Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
20	Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero	⊗	⊗	⊗	⊗	83%
21	Universidad Tecnológica de Torreón	✓	✓	✓	✓	100%
22	Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila	✓	⊗	✓	⊗	94%
23	Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT- Gobierno del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	97%
24	Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	✓	✓	⊗	⊗	94%
25	Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	⊗	✓	⊗	⊗	84%



26	Fondo de Garantías para el Impulso a la Microempresa del Estado de Coahuila	⊘	✘	✘	✘	36%
27	Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	⊘	✓	⊘	✓	86%
28	Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	⊘	✓	✘	⊘	72%
29	Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	✓	✓	⊘	⊘	89%
30	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
31	Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
32	Comisión Estatal de la Vivienda	✓	✓	⊘	⊘	89%
33	Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	✓	⊘	⊘	✓	94%
34	Servicios Estatales Aeroportuarios del Estado de Coahuila	⊘	⊘	⊘	⊘	67%
35	Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	✓	⊘	⊘	⊘	82%
36	Servicios de Salud de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
37	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
38	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	✓	✓	⊘	⊘	94%
39	Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
40	Instituto Coahuilense de Cultura	✓	✓	✓	✓	100%
41	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	⊘	✓	⊘	⊘	88%
42	Seguro de los Trabajadores de la Educación	⊘	⊘	⊘	⊘	34%
43	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	✓	✓	⊘	✓	91%
44	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	✓	✓	⊘	✓	91%
45	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	✓	✓	⊘	✓	91%
46	Universidad Politécnica de Monclova / Frontera	⊘	✓	⊘	⊘	86%
47	Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	⊘	⊘	⊘	⊘	49%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		31	34	19	23	87%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		16	11	26	23	
SIN INFORMACIÓN (✘)		0	2	2	1	



VII

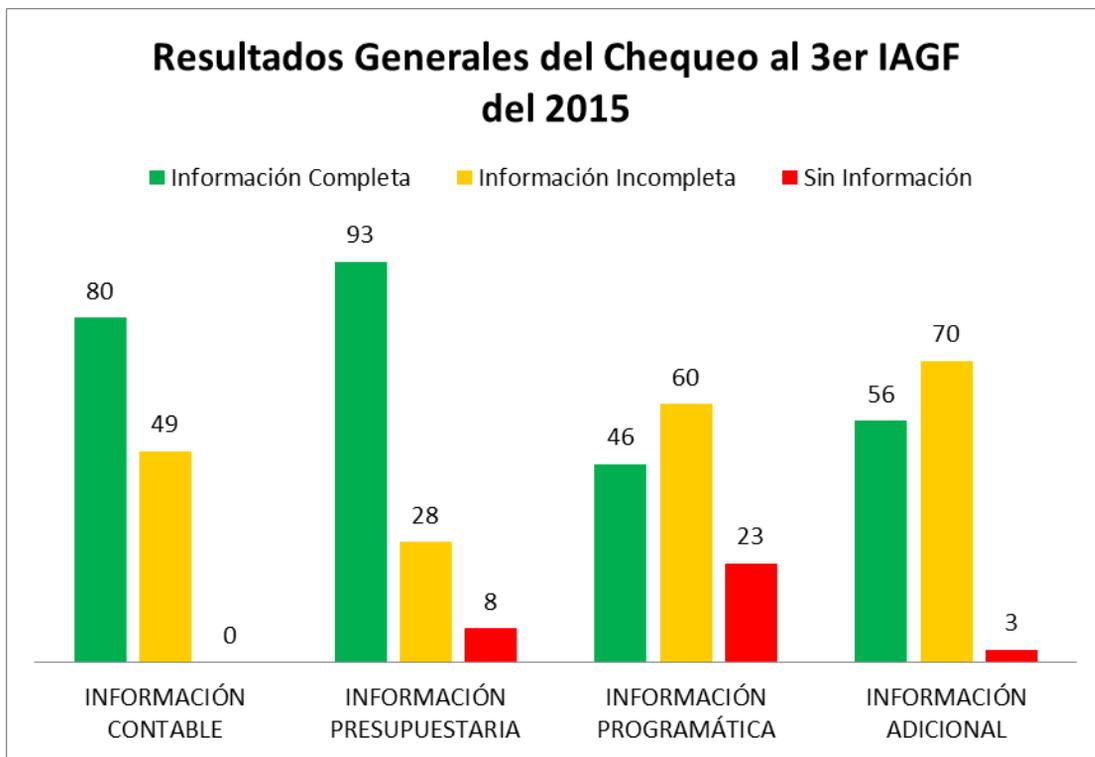
Conclusiones



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015, mediante cinco gráficas de columnas, en la cual se aprecia que:

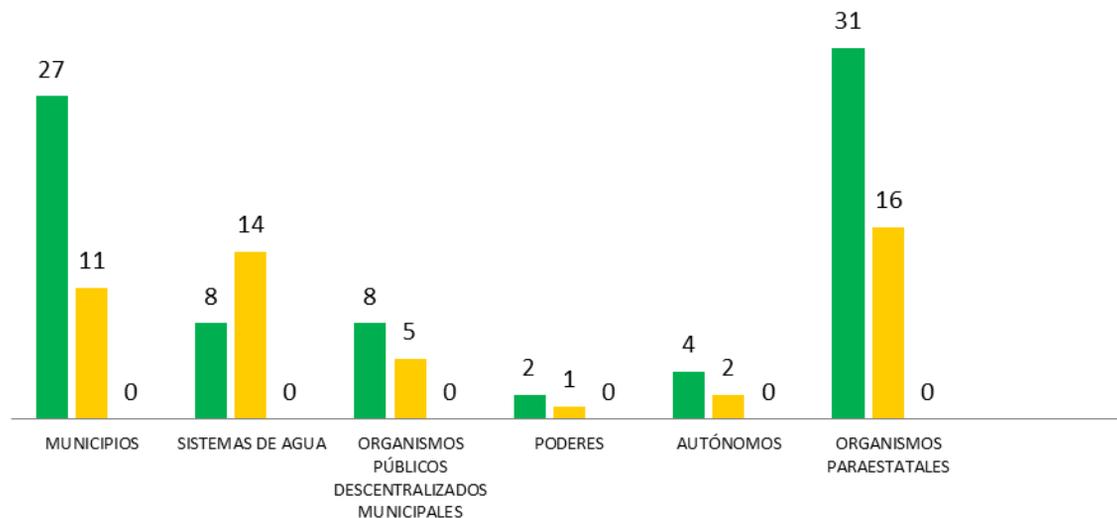
- **Información Contable:** De las 129 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 80 la presentaron de forma completa y 49 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De las 129 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 93 la presentaron de forma completa, 28 de forma incompleta y 8 no la presentaron.
- **Información Programática:** De las 129 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 46 la presentaron de forma completa, 60 de forma incompleta y 23 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De las 129 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 56 la presentaron de forma completa, 70 de forma incompleta y 3 no la presentaron.





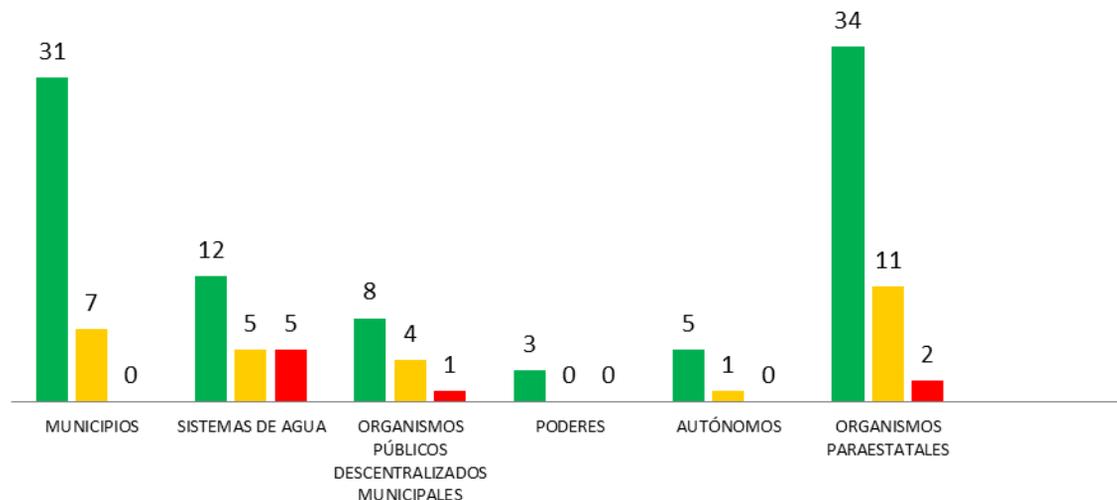
Resultados del Chequeo a la Información Contable del 3er IAGF del 2015

■ Información Completa ■ Información Incompleta ■ Sin Información



Resultados del Chequeo a la Información Presupuestaria del 3er IAGF del 2015

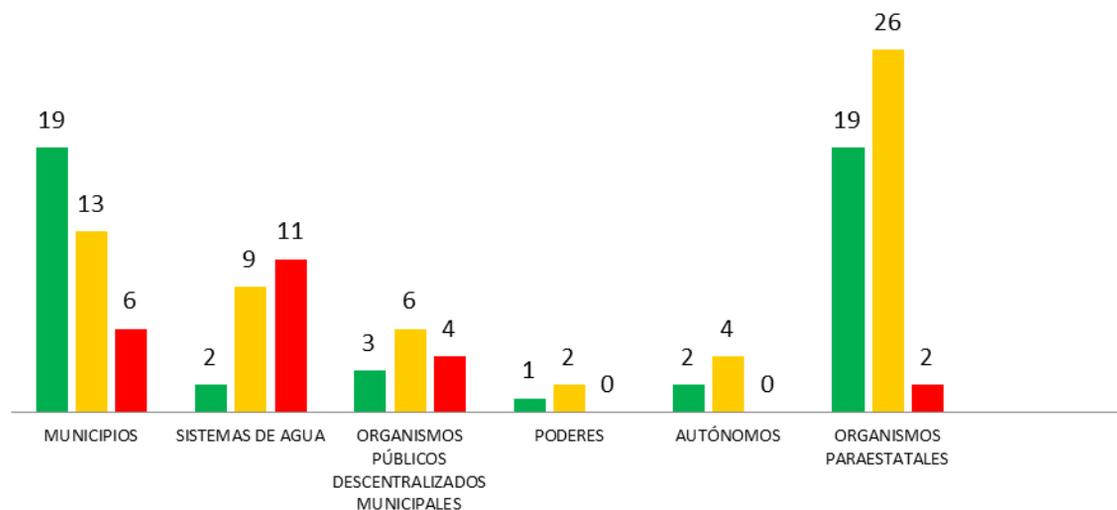
■ Información Completa ■ Información Incompleta ■ Sin Información





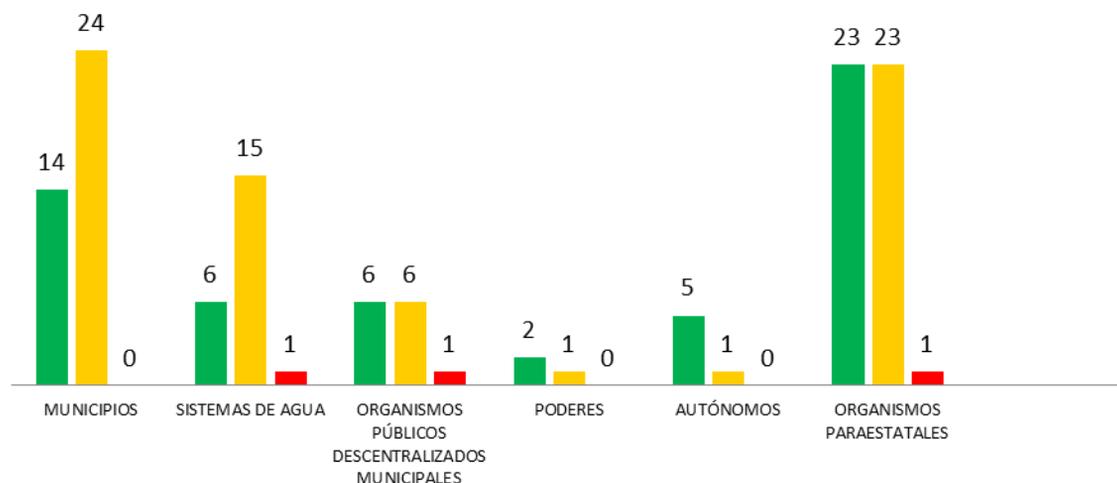
Resultados del Chequeo a la Información Programática del 3er IAGF del 2015

■ Información Completa ■ Información Incompleta ■ Sin Información



Resultados del Chequeo a la Información Adicional del 3er IAGF del 2015

■ Información Completa ■ Información Incompleta ■ Sin Información

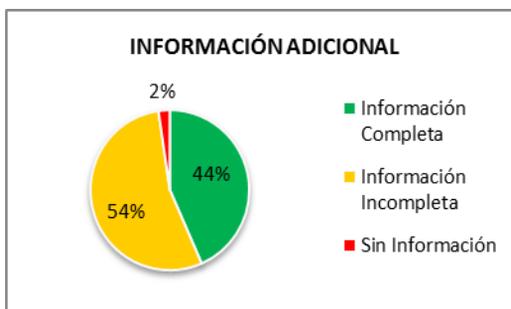
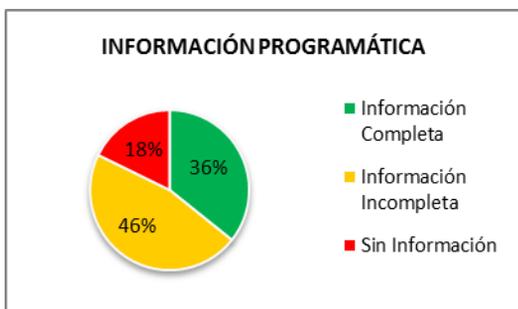
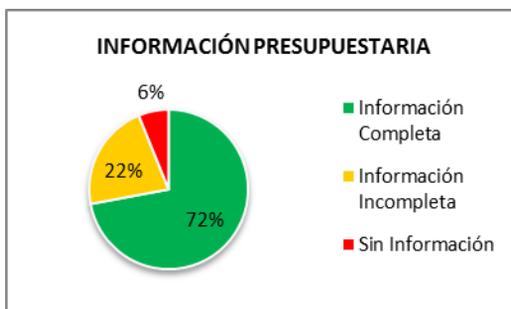
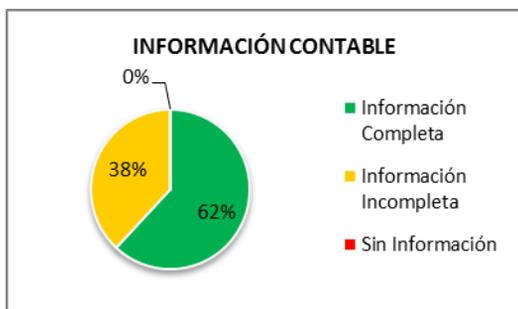




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

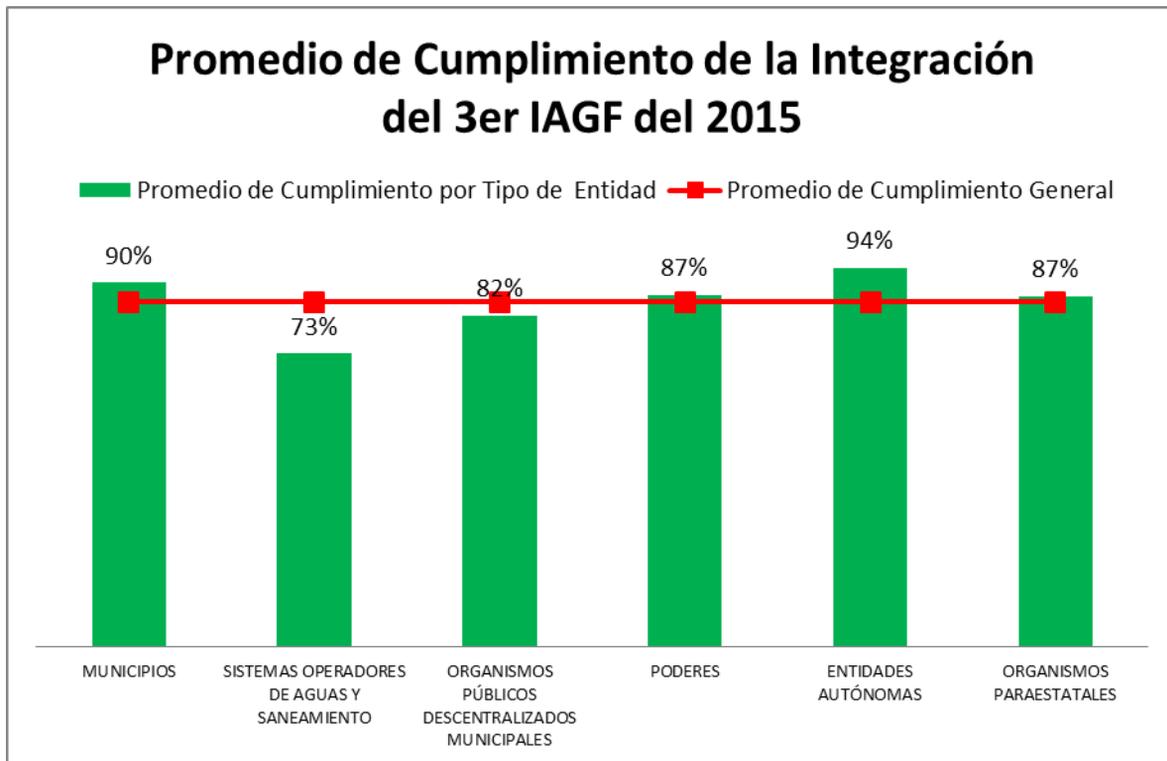
- **Información Contable:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 62% la presentó de forma completa y el 38% de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 72% la presentó de forma completa, el 22% de forma incompleta y el 6% 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 36% la presentó de forma completa, el 46% de forma incompleta y el 18% 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 44% la presentó de forma completa, el 54% de forma incompleta y el 2% no la presentó.





3) Conclusión general del chequeo de cumplimiento al contenido del 3er IAGF del año 2015

En conclusión, con base en los resultados presentados en este documento en cuanto al chequeo del contenido de la información sobre la estructura y formatos, se determina un promedio de cumplimiento general de la correcta integración del IAGF por parte de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza del 86%, tal como se aprecia en la siguiente gráfica:





ANEXO 1

Cédulas de Chequeo





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 3er 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 3er 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 3er trimestre del año 2015.	Estados financieros.
18	El estado financiero presenta información acumulada de enero a septiembre del año 2015 y no del 3er trimestre del año 2015.	Estados financieros.
19	El archivo PDF no contiene la totalidad de la información presentada de manera impresa.	El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.
20	La relación de bienes no desglosa cada uno de los bienes.	Relación de bienes muebles e inmuebles.
21	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) por clasificación funcional-programática no contiene la información programática.	EAEPE por clasificación funcional-programática.
22	Las notas de memoria a los estados financieros no contienen las cuentas de orden presupuestales.	Notas de memoria.
23	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) por clasificación funcional-programática no contiene la información funcional.	EAEPE por clasificación funcional-programática.





PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

Ámbito Municipal





PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

I Municipios



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ABASOLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	x		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 10	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1 y 20	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1 y 20	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos			
Listado de Cuentas Bancarias.			
Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas.			
Numero de licencias para cobro de derechos de alcoholes registradas en el padrón.			
Denominación de la Deuda.			
Intereses de la Deuda.			
FORTAMUN-DF.			
F8.			
F3.			
Recursos del Ramo 33.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	12
x	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ACUÑA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊘		1
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊘		1
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		4
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘		1
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊘	3
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ALLENDE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Información Adicional para la auditoría especial de desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊘	2
×	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ARTEAGA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	x		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros documentos			
Información adicional para la auditoría especial de desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊖	5
x	1
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: CANDELA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.⊠	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	20	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	×		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Relación de las cuentas bancarias productivas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	5
×	4
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	88%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: CASTAÑOS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊙	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊙	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊙	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊙	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊙	1 y 14	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊙	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊙	20	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊙	20	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	x		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Endeudamiento Neto.			
Interés de la Deuda.			
Relación de Cuentas Bancarias.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊙	8
x	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: CUATRO CIÉNEGAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Informe sobre pasivos contingentes.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	3
✗	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ESCOBEDO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
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.	✗	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	6
✗	1
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FRANCISCO I. MADERO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖		1
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖		1
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖		1
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✗		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖		1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖		20
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖		20
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	6
✗	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FRONTERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		4
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘		1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘		21
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘		20
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘		20
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✗		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✗		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Informes sobre pasivos contingentes.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊘	4
✗	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: GENERAL CEPEDA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Endudamiento neto.			
Intereses de la deuda.			
Indicadores de postura fiscal.			
Reporte de esquemas bursátiles y coberturas financieras.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊙	0
✗	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: GUERRERO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		18
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖		2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖		21
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Informe sobre Pasivos Contingentes.			
Endeudamiento Neto.			
Intereses de la Deuda.			
Indicadores de Postura Fiscal.			
Gasto por Categoría Programática.			
Programas y Proyectos de inversión.			
Indicadores de Resultados.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊖	2
✗	4
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	88%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: HIDALGO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	✗	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✗	
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.	✗	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗	
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✗	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	11
⊖	15
✗	6
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	81%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: JIMÉNEZ			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 7	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✗		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✗		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✗		
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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1 y 20	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✗		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros documentos			
Confirmación de saldos de cuentas de cheques.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	13
⊖	10
✗	9
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	72%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: JUÁREZ	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 9
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1 y 12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1 y 13
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1 y 14
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	×	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	×	
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.	×	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×	
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	×	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	×	
V. Otros documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	12
⊖	11
×	9
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	72%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: LAMADRID			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 9	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1, 14 y 18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	×		
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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	×		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos			
Estado sobre el ejercicio del Presupuesto por Ramo o Dependencia/ Función/ Programa Presupuestario/ Actividad Institucional.			
Adquisición de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊖	10
×	7
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	78%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: MATAMOROS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊘	1
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊘	1
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘	2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊘	2
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊘	2
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
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.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊘	6
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: MONCLOVA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Endeudamiento neto.			
Intereses de la deuda.			
Programas y proyectos de inversión.			
Relación de cuentas bancarias.			
Informe de Pasivos Contingentes.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊖	4
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: MORELOS			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 9	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos.			
Información programática.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	3
x	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: MÚZQUIZ			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.			
Gasto por Categoría Programática.			
Endeudamiento Neto.			
Intereses de la Deuda.			
Formato de Información de Aplicación de recursos del FAISM.			
Formato de Información de Aplicación de recursos del FORTAMUN.			
Formato de Información de Aplicación de recursos del Fondo de Contingencias Económicas.			
Formato de Información de Aplicación de recursos del SUBSEMUN.			
Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas.			
Recursos del Ramo 33.			
FORTAMUN-DF.			
Cobro de Derechos de Alcoholes.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊘	4
✗	1
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: NADADORES		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✗		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✗		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Relación de Cuentas Bancarias Productivas.			
Comparativo de Ingresos Calendarizado.			
Obtención de Recursos Durante 2015 por Conceptos Diversos.			
Recursos del Ramo 33.			
Endeudamiento Neto.			
Intereses de la Deuda.			
Aplicación de Recursos.			
Obligaciones Pagadas de Prediales.			
Numero de Predios Registrados en el Padrón.			
Numero de Licencias para Cobro de Derechos de Alcoholes registradas en el Padrón.			
Cifras de Control Totales.			
Listado Simple de Nomina.			
Recaudación Impuesto Predial.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	5
✗	5
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	84%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: NAVA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Información adicional al desempeño.			
Endeudamiento neto.			
Programas y Proyectos de inversión.			
Indicadores de resultados.			
Intereses de la deuda.			
Indicadores de la postura fiscal.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊘	1
x	1
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: OCAMPO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊖	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	x		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos.			
Información adicional para la auditoría especial del desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	5
x	7
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	78%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PARRAS			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✗		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 emitido 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 municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✗		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Informe Sobre Pasivos Contingentes.			
Endeudamiento Neto.			
Intereses de la Deuda.			
Gasto por Categoría Programática.			
Programas y Proyectos de Inversión.			
Indicadores de Resultados.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	4
✗	6
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	81%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PIEDRAS NEGRAS			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	9
×	1
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PROGRESO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊘	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊘	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	1 y 14	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	×		
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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	×		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	×		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	12
⊘	11
×	9
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	72%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: RAMOS ARIZPE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘		1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘		1
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘		20
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		19
V. Otros Documentos			
Deuda pública por número de crédito al 30 de Sep 2015.			
Detalle de deuda pública.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊘	3
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SABINAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊗		1
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊗		17
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✗		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊗		1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✗		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprende la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Endeudamiento Neto.			
Intereses de la deuda.			
Incluye información de SIMAS Sabinas.			
Indicadores de Postura Fiscal.			
Indicadores de Resultados.			
Gasto por categoría programática.			
Información adicional de la Auditoría de Desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊗	4
✗	5
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	84%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SACRAMENTO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊗	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	18	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊗	1 y 18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊗	1 y 18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊗	1 y 18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊗	1 y 18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊗	1 y 18	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊗	20	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊗	20	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 emitido 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 municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊗	9
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SALTILLO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊘	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊘	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado de Origen y Aplicación de Recursos Tercer trimestre 2015.			
Fortalecimiento Municipal 2014-2015.			
Infraestructura Municipal 2007-2015.			
Gasto por categoría programática del 01 de Julio al 30 de Septiembre 2015.			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊘	5
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SAN BUENAVENTURA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1 y 20	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✗		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	10
✗	1
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SAN JUAN DE SABINAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas). ²⁰	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Informe sobre pasivos contingentes.			
Endeudamiento neto.			
Intereses de deuda.			
Indicadores de postura fiscal.			
Gasto por categoría programática.			
Programas y proyectos de inversión.			
Indicadores de resultados.			
Información adicional para la auditoría especial de desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊖	2
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SAN PEDRO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊗	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊗	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊗	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✗		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✗		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✗		
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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊗	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✗		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Adecuaciones al presupuesto de egresos tercer trimestre 2015.			
Relación de adecuaciones del 01 de Julio al 30 de Septiembre 2015.			
Estado sobre el ejercicio de los ingresos por Ente público/Rubro/Tipo/Clase del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2015.			
Gasto por categoría programática.			
Relación de cuentas bancarias productivas específicas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊗	5
✗	8
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	75%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SIERRA MOJADA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	x		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	x		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1 y 14	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	20	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	x		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos			
Información Adicional de la Auditoría de Desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	14
⊖	9
x	9
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	72%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: TORREÓN			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	×		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	9
×	4
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	88%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: VIESCA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊘	8
x	1
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: VILLA UNIÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	∅	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	∅	21
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
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.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros documentos		
Informe de pasivos contingentes.		
Endeudamiento neto.		
Intereses de la deuda.		
Indicadores de la postura fiscal.		
Gastos por categoría programática.		
Proyectos y programas de inversión.		
Auditoría especial de desempeño.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
∅	2
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: ZARAGOZA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖		1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖		1
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	x		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		19
V. Otros Documentos			
Relación de cuentas bancarias productivas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	3
x	2
N/A	0
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	94%



PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

II

Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento





CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: AGUAS DE SALTILLO, S.A. DE C.V.		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		18
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		18
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		19
V. Otros Documentos			
Gasto por Categoría Programática.			
Avance Físico - Financiero del programa de Mejoramiento de Eficiencia de organismos Operadores PROME 2015.			
No aplicación de información adicional para la Auditoría Especial de Desempeño. Avance de Gestión 3er Trimestre 2015.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊙	0
x	1
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COMPAÑÍA DE AGUAS DE RAMOS ARIZPE, S.A. DE C.V.		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	×		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	×		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	×		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	×		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	×		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	×		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	×		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	×		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	×		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Análisis de Cuentas.			
Integración de las Cuentas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	3
⊖	3
×	24
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	20%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	2
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	2
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 2
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊖	2 y 18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2 y 18
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖	2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊖	2
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	x	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	x	
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	x	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	x	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x	
V. Otros Documentos		
Estado de Origen y Aplicación de Recursos.		
Estado de Ingresos Presupuestal.		
Estado de Egresos Presupuestal.		
Formato de información de las Obligaciones y Empréstitos vigentes de las Entidades Federativas y Municipios.		
Formato de información de las Obligaciones cuyo tipo de operación es asociaciones público- privadas.		
Formato de información de los recursos otorgados como fuente de pago de las Obligaciones y Empréstitos de las Entidades Federativas y Municipios.		
Informe Capitulo Inversión Pública Ejercicio Fiscal.		
Departamento de Ingeniería y Proyectos.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	6
⊖	11
x	13
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	57%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ACUÑA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊗	2 y 18	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	18	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊗	1 y 18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado Analítico del Activo (detallado).			
Estado Analítico de Ingresos Presupuestales.			
Estado Analítico de Ingresos Recaudado del 1/jul/ al 30/sep/15.			
Gasto por Categoría Programática.			
Edos de Cta.			
Contratos de obra.			
Programas y subprogramas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊗	2
x	1
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ALLENDE, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	18	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊖	5 y 18	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	x		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	x		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros Documentos			
Balanza general julio 2015.			
Edo de resultados julio 2015.			
Balanza de comprobación julio 2015.			
Auxiliar de cuentas julio 2015.			
Balanza general agosto 2015.			
Edo de resultados agosto 2015.			
Balanza de comprobación agosto 2015.			
Auxiliar de cuentas agosto 2015.			
Balanza general septiembre 2015.			
Edo de resultados septiembre 2015.			
Balanza de comprobación septiembre 2015.			
Auxiliar de cuentas septiembre 2015.			
Balanza de comprobación (activo fijo).			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	11
⊖	4
x	14
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	52%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ARTEAGA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊗	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	1 y 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊗	1 y 2	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	4	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊗	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊗	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊗	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos.			
Estado sobre el ejercicio de los ingresos por ente público/rubro, sin formato.			
Formatos.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊗	7
×	0
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 7	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊖	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✗		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✗		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✗		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✗		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	10
⊖	4
✗	15
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	48%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CASTAÑOS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖		1
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖		1
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖		1
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖		1
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Informe de Pasivos Contingentes.			
Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables.			
Endeudamiento neto. (sin datos).			
Intereses de la deuda (sin datos).			
Egresos por clasificación por Objeto del Gasto.			
Indicadores de postura fiscal.			
Gasto por categoría programática.			
Programas y proyectos de inversión.			
Indicadores de resultados.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	5
x	2
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	93%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CUATRO CIÉNEGAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		4
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊘		1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊘		1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊘		1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘		1
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘		1
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Formatos Varios.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊘	5
x	2
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	93%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✗		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✗		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✗		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✗		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊙	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 emitido 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 municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Cumplimiento de Preceptos Legales, Establecidos en el Código financiero para los municipios, código municipal y ley de fiscalización superior, para el Estado de Coahuila.			
Mayores y Auxiliares de los cuales procede la información plasmada en el Estado de Situación financiera, así como estados de cuenta y conciliaciones bancarias.			
Informe de Pasivos contingentes.			
Endeudamiento Neto (sin datos).			
Intereses de la Deuda (sin datos).			
Indicadores de postura fiscal (sin datos).			
Gasto por Categoría Programática (sin datos).			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊙	3
✗	12
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	60%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE GENERAL CEPEDA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊖	2 y 18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	×		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	×		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	12
⊖	15
×	3
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	90%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMAS MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MATAMOROS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊙	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los contratos para prestación de servicios celebrados y licitados por las dependencias y entidades municipales y el avance de los proyectos correspondientes a dicho trimestre (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros Documentos.			
Estado Analítico de Ingresos (Clasificación Económica) de enero a septiembre del 2015.			
Estado Analítico de Ingresos (Clasificación Rubro de Ingresos) de enero a septiembre del 2015.			
Estado Analítico de Ingresos (Clasificación Fuentes de Financiamiento) de enero a septiembre del 2015.			
Estado Analítico de Egresos (Clasificación Administrativa) de enero a septiembre del 2015.			
Estado Analítico de Egresos (Clasificación Económica) de enero a septiembre del 2015.			
Estado Analítico de Egresos (Clasificación Tipo de Gasto) 3 Trimestre 2015.			
Estado Analítico de Egresos (Clasificación Tipo de Gasto) de enero a septiembre del 2015.			
Estado Analítico de Egresos (Clasificación Objeto de Gasto) de enero a septiembre del 2015.			
Estado Analítico de Egresos (Clasificación Funcional) de enero a septiembre del 2015.			
Estado de cambios en la situación financiera acumulado de enero a septiembre del 2015			
Clasificador de egreso programático de enero a septiembre del 2015.			
Indicadores de gestión.			
Integración de cuentas de balance .			
Prestamos a empleados.			
Anticipo a proveedores.			
Depósitos en garantía.			
Cuentas por pagar.			
Impuestos por pagar.			
Acreedores diversos.			
Resumen comparativo de enero a septiembre 2014-2015.			
Padron de los usuarios y clasificación 2015.			
M3 extraídos, facturados y cobrados.			
Estadística de rangos de consumo total de usuarios.			
Micro-medición.			
Memoria técnica.			
Presupuesto de ingreso 2014.			
Presupuesto de egreso 2014.			
Planilla de personal.			
Organigrama.			
Actas de juntas de ordinaria y extraordinarias.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊙	1
x	4
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	87%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MORELOS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 17	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	×		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	×		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	×		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	×		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	×		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	×		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	×		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	×		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	×		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	×		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Reporte de auxiliares 31 de julio 2015.			
Reporte de auxiliares 31 de agosto 2015.			
Reporte de auxiliares 30 de septiembre 2015.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	3
⊖	2
×	25
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	17%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		4
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✗		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Gasto por Categoría Programática.			
Resumen de deuda pública.			
Estado de resultados al 30 de septiembre 2015.			
Balance general al 30 de septiembre 2015.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	0
✗	5
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	83%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✗		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	20	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✗		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊘	1
✗	5
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	83%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	7	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	7	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	7	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	×		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	×		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	×		
V. Otros Documentos.			
Comparativo de presupuesto 2015 con lo ejecutado al 30 de septiembre de 2015.			
Eficiencia Administrativa.			
Eficiencia Técnica.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	6
×	5
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	83%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	x		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊙	1 y 18	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊙	1	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊙	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊙	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊙	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	x		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	x		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos.			
Estado de Origen y Aplicación.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	9
⊙	5
x	15
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	48%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SAN BUENAVENTURA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	x		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	20	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	20	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	17
⊖	10
x	2
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	93%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	×		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	×		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	×		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	×		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	×		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	×		
V. Otros Documentos.			
Estado de Origen y Aplicación de Recursos.			
Estado de Egresos Acumulado.			
Resumen por Capítulo de Egresos Acumulado.			
Determinación de diferencias presupuestales ingresos.			
Determinación de diferencias presupuestales egresos.			
Mayores y Auxiliares del 01-07 al 30-09-2015.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	4
⊖	6
×	19
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	34%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Relación de Cuentas Bancarias.			
Formatos varios.			
Programas de obra 2014.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊘	6
✗	4
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	87%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos.			
Plantilla de Personal.			
Tarifas (Tipo y Rango).			
Recaudación de los derechos por suministro de agua.			
Relación de obligaciones de deuda pública. "Disciplina Financiera".			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊙	0
✗	2
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	93%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊗	22	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊗	8	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	×		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	×		
V. Otros Documentos			
Gasto por Categoría Programática (sin datos).			
Endeudamiento Neto (sin datos).			
Intereses de la deuda (sin datos).			
Indicadores de Postura Fiscal.			
Indicadores de Gestión.			
Balanza de Comprobación de Julio 2015 Consolidada.			
Balanza de Comprobación de Agosto 2015 Consolidada.			
Balanza de Comprobación de Septiembre 2015 Consolidada.			
Oficio donde se especifica que durante el periodo de enero a septiembre 2015 no cuentan con deuda pública.			
Oficio donde especifica que no cuenta con programas o proyectos independientes de los ingresos y egresos propios aprobados.			
Oficio control interno y observaciones de los auditores externos.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊗	2
×	4
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	86%



PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

III

Organismos Públicos Descentralizados Municipales





CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, FRANCISCO I. MADERO, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	×		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Informe Sobre Pasivos Contingentes.			
Endeudamiento Neto.			
Intereses de la Deuda.			
Indicadores de Postura Fiscal.			
Gasto por Categoría Programática.			
Cuestionario de Gestión.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊗	0
×	6
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	80%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	9	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Flujo Contable de los Egresos por Capítulo.			
Flujo Contable de los Egresos por Proyecto.			
Informe Sobre Pasivos Contingentes.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	5
x	1
N/A	4
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	96%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE SALTILLO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	×	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	×	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	×	
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		
Indicadores de Gestión.		
Actividades culturales del Instituto Municipal de Cultura de Saltillo Tercer Trimestre.		
Cuentas bancarias.		
Contrato de Proyectos.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	3
×	6
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	80%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	2
x	5
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	83%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DEL TRANSPORTE DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1 y 14	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✗		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros documentos			
Pasivos Contingentes.			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	11
⊖	12
✗	6
N/A	3
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	79%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊙	0
×	1
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊙	1, 2 y 7	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	x		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	x		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	x		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	x		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	x		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	17	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	x		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	x		
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	x		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros documentos			
Estado de origen y aplicación de fondos.			
Saldo en Bancos Banamex al 31 de Julio.			
Mayores y Auxiliares Julio 2015.			
Saldo en Bancos Banamex al 31 de Agosto.			
Mayores y Auxiliares Agosto 2015.			
Saldo en Bancos Banamex al 30 de Septiembre.			
Mayores y Auxiliares Septiembre 2015.			
Apoyos Otorgados de los meses de Julio, Agosto y Septiembre.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	2
⊙	1
x	27
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	10%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1 y 18	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	9
×	2
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	93%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: HOSPITAL MUNICIPAL DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✗		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	1
✗	2
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	93%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y COMPETITIVIDAD DE TORREÓN			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊘	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Informe Sobre Pasivos Contingentes .			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊘	6
x	1
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	97%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE TORREÓN			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21	
III. Información Programática			
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	5
×	0
N/A	2
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE TORREÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	2
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	4
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✗	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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.	✗	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✗	
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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		
Endeudamiento Neto (El formato lo presentan sin datos).		
Gasto por Categoría Programática.		
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	2
✗	6
N/A	4
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	79%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VIESCA, COAHUILA		
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊖	1
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre de 2015 ante ese órgano municipal.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1 y 18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1 y 18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1 y 18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1 y 18
III. Información Programática		
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 programas presupuestarios correspondientes.	x	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	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	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	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 emitido 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 (formato libre) (exclusivo para los municipios).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	x	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x	
V. Otros Documentos		
Informe sobre pasivos contingentes.		
Endeudamiento neto.		
Clasificador del ingreso por rubro, sin formato.		
Clasificador del ingreso por fuente de financiamiento, sin formato.		
Clasificador del ingreso por clasificación económica, sin formato.		
Clasificador del egreso por objeto del gasto, sin formato.		
Clasificador del egreso por tipo de gasto.		
Seguimiento de programas.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	13
⊖	10
x	5
N/A	4
Total de Reactivos	32
Porcentaje de Cumplimiento	82%



PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

Ámbito Estatal





PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

IV

Poderes





CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PODER EJECUTIVO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).Ⓢ	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		18
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✗		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊙		9
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre)	✗		
Indicadores de resultados (formato libre).	✗		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✗		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	✗		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Relación de cuentas bancarias.			
Anexo de participaciones a los municipios.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊙	1
✗	13
N/A	0
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	65%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PODER LEGISLATIVO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	9	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊖	2
x	1
N/A	3
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	97%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: PODER JUDICIAL		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior). ⁸	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios correspondientes.	✓	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.	✓	6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	6	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Formato de información de las obligaciones y empréstitos vigentes de las entidades federativas y municipios.			
Formato de información de las obligaciones cuyo tipo de operación es asociaciones público-privadas.			
Formato de información de los recursos otorgados como fuente de pago de las obligaciones y empréstitos de las entidades federativas y Municipios.			
Edos financieros tribunal superior de justicia.			
Edos 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

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊙	0
x	0
N/A	3
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

V

Entidades Autónomas





CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
<u>I. Información Contable</u>			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
<u>II. Información Presupuestaria</u>			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
<u>III. Información Programática</u>			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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	
<u>IV. Información Adicional</u>			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
<u>V. Otros Documentos</u>			
Relación de Cuentas Bancarias.			
Ayudas y Subsidios.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊗	0
×	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN COAHUILENSE DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).Ⓜ	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✗		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊙	21	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	19	
V. Otros Documentos			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.			
Relación de obligaciones de la deuda pública.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊙	1
✗	3
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	91%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	18	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2015, sin formato.			
Estado de Actividades del tercer trimestre 2015, sin formato.			
Estado de Actividades del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015, sin formato.			
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública hasta el mes de septiembre, sin formato.			
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015, sin formato.			
Estado de Origen y Aplicación de Recursos.			
Estado Analítico del Activo, sin formato.			
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.			
Estado Analítico de Ingresos Presupuestales tercer trimestre 2015.			
Saldo Eventos del día 2015/07/01 al día 2015/09/30 (grupo genérico).			
Control Presupuestal por objeto del gasto/partida específica.			
Control Presupuestal por objeto del gasto/concepto.			
Estado sobre el ejercicio por dependencia (julio-agosto-septiembre).			
Estado sobre el ejercicio por dependencia de enero a septiembre de 2015.			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por clasificación económica.			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por función/finalidades (julio-agosto-septiembre).			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por función/finalidades de enero a septiembre de 2015.			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por función/finalidades de los momentos (julio-agosto-septiembre).			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por función/finalidades de los momentos de enero a septiembre de 2015.			

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊖	1
x	2
N/A	4
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊖	1
x	5
N/A	1
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	86%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		9
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		19
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊙	0
x	2
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	⊘	1	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊘	3
x	0
N/A	1
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

VI

Entidades Paraestatales





CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊙	0
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO DEL FONDO PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LA REGIÓN LAGUNA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✗		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✗		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados (formato libre).	✗		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊙	20	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊙	20	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✗		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Evaluación al desempeño indicadores financieros.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊙	2
✗	13
N/A	4
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	61%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE BACHILLERES DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		18
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊖	1
✗	3
N/A	4
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	91%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊖	0
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE COAHUILA		
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✗	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	⊖	1
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✗	
Indicadores de resultados (formato libre).	✗	
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 programas presupuestarios 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.	✗	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗	
V. Otros Documentos		
Relación de Ayudas y Subsidios.		
Acta de Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	3
✗	9
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	74%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	✓	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados (formato libre).	✓	
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 programas presupuestarios 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
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊖	0
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊗	1	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	9	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	11	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros documentos			
Acta de la tercera sesión ordinaria.			
Estado de flujos de efectivo acumulado del año.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊗	1
x	4
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	89%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖	2 y 18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✗		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	5
✗	2
N/A	5
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	94%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ESTATAL DEL DEPORTE DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 2	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✗		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✗		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✗		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✗		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✗		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✗		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado de origen y aplicación de recursos.			
Eventos por cuenta contable.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	11
⊖	4
✗	20
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	43%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
∅	0
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ACUÑA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊖	3
✗	4
N/A	1
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	89%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MONCLOVA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Acuerdo: 56.01.211015.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊖	0
x	0
N/A	1
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MÚZQUIZ, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊖	0
x	0
N/A	1
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊗	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Saldos de Eventos del día 2015-07-01 al día 2015-09-30 (Evento Específico).			
Estado sobre el ejercicio del presupuesto por dependencia/ unidad responsable De los Momentos.			
Control Presupuestal por Objeto del Gasto/ Partida Específica.			
Relación de Cuentas de Inversión.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊗	3
✗	2
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Relación de Obligaciones de la Deuda.			
Relación de Cuentas Bancarias Productivas.			
Sesión Ordinaria No. 06 de la H. Junta Directiva de la Universidad Politécnica de la Región Laguna.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊘	1
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PIEDRAS NEGRAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	×		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	×		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	23	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	×		
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 programas presupuestarios 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.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	×		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Reporte Analítico del Activo.			
Conciliación presupuestales y contables.			
Acta de la III Reunión Ordinaria.			
Relación de Cuentas Bancarias Productivas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	12
×	6
N/A	3
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	82%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Cumplimiento de los objetivos.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊙	0
x	1
N/A	4
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	97%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA REGIÓN CARBONÍFERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊗	22	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Solicitudes de Acuerdo al H. Consejo Directivo.			
Cuentas Bancarias.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊗	2
x	1
N/A	3
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	97%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprende la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊙	0
×	0
N/A	1
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SALTILLO - DERRAMADERO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✗	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	✓	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados (formato libre).	✓	
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 programas presupuestarios 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.	✗	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.		
Información Académica.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊙	0
✗	6
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	83%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊖	0
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprende la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros documentos			
Dictamen de matrícula de alumnos.			
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de Egresos por clasificación programática.			
Relación de las obligaciones de deuda pública Formato presentado sin datos con N/A.			
Relación de las cuentas bancarias.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊙	0
x	2
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	94%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊙	1
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊙	1
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊙	1
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊙	18
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	⊙	18
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊙	1 y 18
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊙	18
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊙	18
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	6
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊙	18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊙	18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊙	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊙	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊙	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊙	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊙	18 y 21
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	X	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados (formato libre).	✓	
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 programas presupuestarios 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
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		
Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊙	15
X	1
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	97%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Estado de Origen y Aplicación de Recursos.			
Estado Analítico del Pasivo.			
Estatus de Juicios Actualizados al 30 de Septiembre de 2015.			
Saldo de Eventos del día 2015-07-01 al día 2015-09-30 (Evento Especifico).			
Control Presupuestal Por Objeto del Gasto/ Partida Especifica.			
Eventos por Cuenta Contable del 1 de julio al 30 de septiembre de 2015.			
Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por Función/ Finalidades/ Funciones/ Subfunciones de los Momentos.			
Estado de Egresos Presupuestal Periodico por Departamento.			
Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por dependencia/ Unidad de Responsable.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊖	1
✗	2
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FONDO DE GARANTÍA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERÍA DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✗		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	0
✗	5
N/A	5
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	84%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 18	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊖	1	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✗		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados (formato libre).	✗		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✗		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Estado analítico del pasivo.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	8
⊖	4
✗	21
N/A	4
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	36%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	21
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	x	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados (formato libre).	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 programas presupuestarios 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	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprende la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		
Relación de cuentas bancarias productivas específicas.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	3
x	5
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	86%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✗		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✗		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖		2
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖		1 y 21
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados (formato libre).	✗		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			

Simbología:

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	2
✗	9
N/A	5
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	72%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO PUENTE INTERNACIONAL PIEDRAS NEGRAS II		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✗		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Acta de Comité en la que se hace constar la presentación del informe de avance de gestión financiera.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊙	0
✗	4
N/A	1
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	89%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado Analítico de Ingresos (Clasificación por Fuentes de Financiamiento).			
Estado Analítico de Ingresos (Clasificación por Rubro de Ingresos).			
Información Electrónica.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊗	0
✗	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊖	0
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		
NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE LA VIVIENDA		
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊗	2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊗	21
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	x	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados (formato libre).	✓	
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 programas presupuestarios 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	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	x	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊗	3
x	4
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	89%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊙	0
✗	2
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	94%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SERVICIOS ESTATALES AEROPORTUARIOS DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✗		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	18	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✗		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✗		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊙	18 y 21	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✗		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊙	1
✗	12
N/A	1
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	67%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	18
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	6
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	18
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1 y 18
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	×	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	×	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	×	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A	
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	×	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados (formato libre).	✓	
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 programas presupuestarios 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.	×	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	×	
V. Otros Documentos		
Saldo de eventos.		
Por ramo dependencia/función/programa presupuestario.		
Informe sobre la situación ue guarda los Contratos Licitados.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	6
×	6
N/A	4
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	82%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: SERVICIOS DE SALUD DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado analítico de ingresos información programática.			
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación y Subejercicios (Ramo y/o Programa).			
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación programática.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊘	7
✗	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊗	1
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊗	1
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	✓	18
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados (formato libre).	✓	
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 programas presupuestarios 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.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	6
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V. Otros Documentos		
Estado de la Variación Pública de Enero a Septiembre.		
Estado de Cambios en la Situación Financiera de Enero a Septiembre.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊗	2
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A	
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática.	✓	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados (formato libre).	✓	
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 programas presupuestarios 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.	✗	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓	
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓	
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓	
V Otros Documentos		
Estado Analítico del Activo. Acumulado del 1 enero al 30 septiembre 2015.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	6
✗	2
N/A	4
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	94%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓	18	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊖	0
x	0
N/A	3
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE CULTURA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊘	0
✗	0
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	100%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		18
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	⊖		1
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖		2
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖		2
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖		2
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✗		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖		1 y 9
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		1 y 11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	⊖		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Reporte analítico del pasivo.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	6
✗	4
N/A	3
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	88%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1, 2 y 7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	x		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	⊖	1 y 2	
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	x		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	x		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	x		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	x		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	x		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	⊖	1, 18 y 21	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	x		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	x		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	x		
V. Otros Documentos			
Estado de Origen y Aplicación de Recursos.			
Saldo de Eventos.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	4
⊖	7
x	21
N/A	5
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	34%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊖	0
x	3
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	91%

CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓	18	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓	18	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓	18	
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	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 programas presupuestarios 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		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊖	2
x	3
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	91%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO A LA VIVIENDA PARA EL MAGISTERIO DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	5	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	5	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	⊖	5	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✗		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✓		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊖	4
✗	3
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	91%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE MONCLOVA / FRONTERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados (formato libre).	✓		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✓		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✓		
V. Otros Documentos			
Relación de Cuentas Bancarias Productivas.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊖	0
✗	5
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	86%



CHEQUEO DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 3er. TRIMESTRE DEL 2015 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE RAMOS ARIZPE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2015 (comparativo al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior).	✗		
Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2015 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2015.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2015.	✗		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✗		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✗		
Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2015.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre 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.	✗		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2015.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2015.	✓		
Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2015.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal.	N/A		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática.	✓		
Programas y proyectos de inversión (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados (formato libre).	✗		
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 programas presupuestarios 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.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles 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 (formato libre).	✗		
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 (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015.	✗		
El Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.	✗		
V. Otros Documentos			
Relaciones De Cuentas Bancarias Productivas Específicas.			
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto).			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	17
⊙	0
✗	18
N/A	2
Total de Reactivos	37
Porcentaje de Cumplimiento	49%