

Informe de Avance de Gestión Financiera Trimestre enero-marzo de 2017

Chequeo de contenidos

Revisión al 16 de mayo del 2017

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, los Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF) por los primeros tres 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, se revisó que el IAGF integrará en su contenido la siguiente documentación referente a las Reglas para la Presentación y Contenido del IAGF correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017, emitidas por este ente fiscalizador y publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado del día 21 de abril de 2017, las cuales establecen que dicho informe deberá contener:

- Información Contable.
- Información Presupuestaria.
- Información Programática.
- Información Adicional.
- Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera. **(Exclusivo ámbito estatal.)**

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 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	✓
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	✓
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	✓
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del primer trimestre de 2017.	✓	✓
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	N/A	✓
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓	✓
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	✓
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	✓
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	✓
Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese Órgano Municipal.	✓	N/A
II. Información presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	✓
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	✓
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	✓
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	✓
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	✓
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	N/A	✓

III. Información programática		
El cumplimiento de 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
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	✓
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa/municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	✓
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual)	N/A	✓
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre)	N/A	✓
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre)	N/A	✓
IV. Información adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	✓
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios y para la Secretaría Finanzas del Gobierno del Estado).	✓	✓
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	✓
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	✓
V. Información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	N/A	✓
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	N/A	✓
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	N/A	✓
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	N/A	✓
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	N/A	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	N/A	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	N/A	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	N/A	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	N/A	✓
El Poder Ejecutivo a través de la secretaría de finanzas, reportará en los términos del artículo 6 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el avance de las acciones, hasta en tanto se recupere el presupuesto sostenible de recursos disponibles, y en caso de que no le aplique deberá manifestarlo; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	✓
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado. (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	✓

II.- Chequeo de contenidos

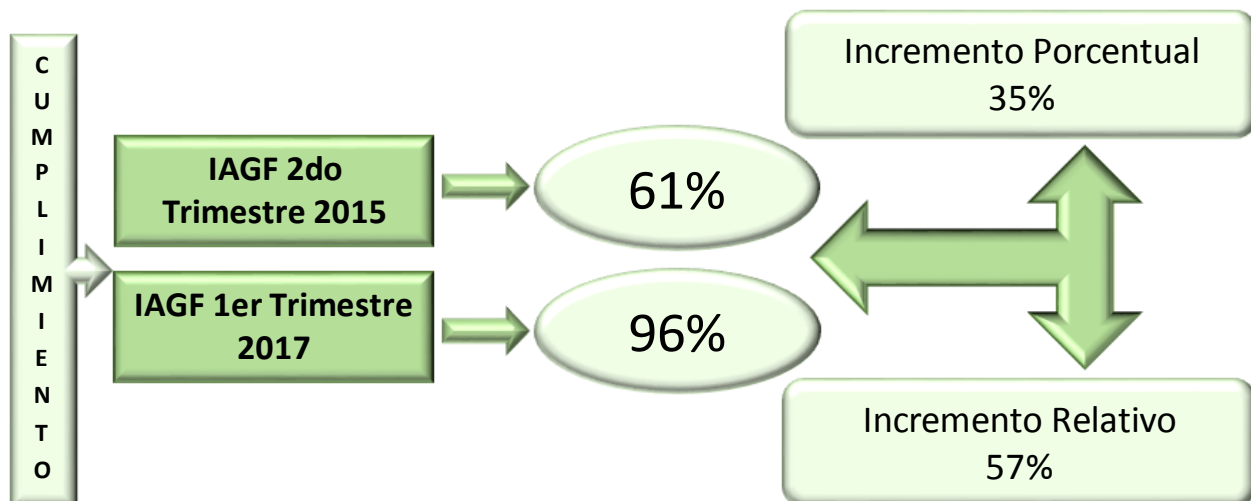
Desde el Segundo Trimestre del 2015, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila ha realizado el chequeo de contenidos del IAGF, que al inicio advertía un marcado incumplimiento por parte de las entidades estatales y municipales del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Por lo que desde el año 2015 este Ente de Fiscalización Superior, ha realizado diversas acciones que van desde informar de manera oportuna a las entidades incumplidas las deficiencias encontradas en los IAGF evaluados, hasta la aplicación de sanciones económicas.

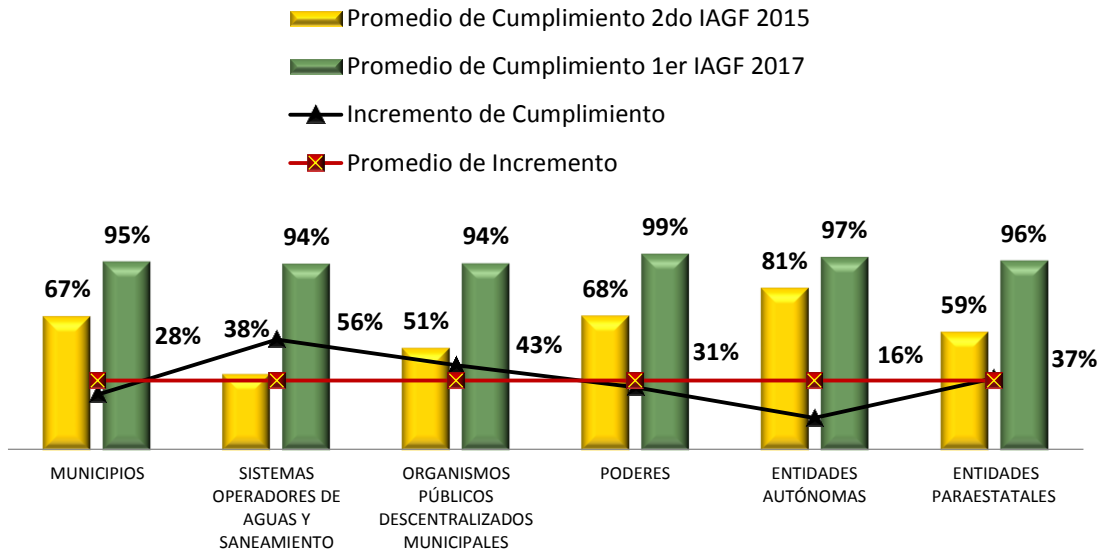
Derivado de las acciones realizadas por la Auditoría Superior del Estado de Coahuila, a la fecha se ha incrementado el promedio de cumplimiento en la integración de los IAGF al pasar de un promedio general del 61% en el 2do trimestre de 2015 a un 96% en el primer trimestre de 2017, es decir, se logró fortalecer el cumplimiento en un 35%.

A continuación se presentan los resultados del chequeo de contenidos del primer IAGF 2017, mostrando en una primera parte del documento, una comparación de los resultados obtenidos en el segundo trimestre 2015 contra los resultados del primer trimestre 2017, en la segunda parte del documento se encontrarán los resultados del chequeo de contenidos del primer trimestre 2017 y un apartado de conclusiones.

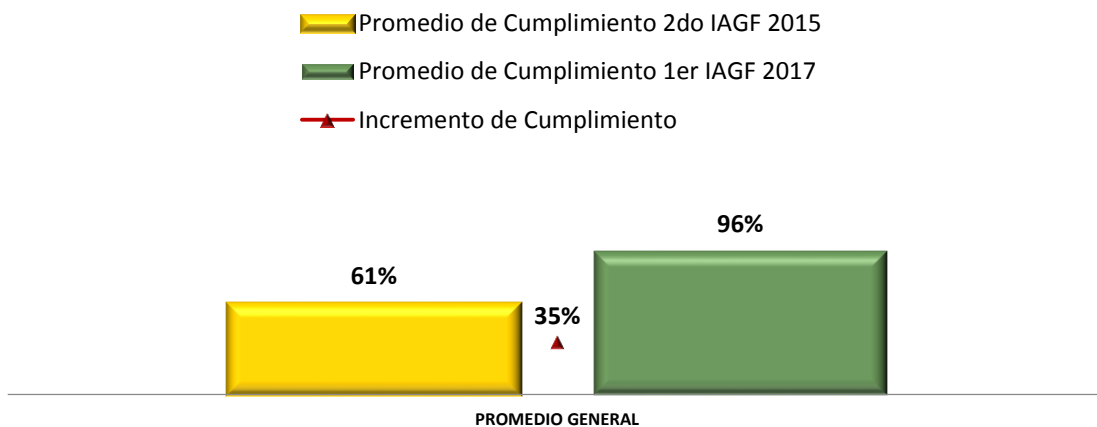
En forma anexa a este documento se podrán consultar las cédulas de chequeo de cada una de las entidades estatales y municipales del Estado de Coahuila.



Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del año 2015 y el 1er IAGF del año 2017



Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del año 2015 y el 1er IAGF del año 2017



El cumplimiento en la integración del IAGF, se determinó tomando en cuenta la siguiente fórmula:

Fórmula:

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

Donde:

✓: Es la información que se presentó de forma correcta y la información que se evaluó con comentarios.

⊙: Es la información que se evaluó con 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 del año 2015, se evaluaron 31 puntos en el ámbito municipal y 36 en el ámbito estatal, y para el IAGF del primer trimestre 2017, fueron evaluados 30 puntos en el ámbito municipal y 46 en el ámbito estatal, tal como se aprecia en el siguiente recuadro:

Rubro de Información	Ámbito Municipal		Ámbito Estatal	
	IAGF 2do Trimestre 2015	IAGF 1er Trimestre 2017	IAGF 2do Trimestre 2015	IAGF 1er Trimestre 2017
I. Información Contable	15	12	15	12
II. Información Presupuestaria	8	7	11	10
III. Información Programática	3	4	5	6
IV. Información Adicional	5	7	5	7
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera	N/A	N/A	N/A	11
Total	31	30	36	46

Así mismo, se incluye una revisión a detalle de las notas a los estados financieros, tal como se detalla a continuación:

1) Notas a los Estados Financieros

De conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, por lo anterior si el ente público no incluye cada una de las notas que se relacionan en el siguiente recuadro o en su caso la aclaración mediante una breve explicación del motivo por el cual no le es aplicable, el reactivo es acreedor a una observación.



Notas de desglose a los estados financieros (23)

• ESF 01 Efectivo y equivalentes.
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.
• ESF 11 Otros activos.
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).
• EA 1 Ingresos de gestión.
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Notas de memoria a los estados financieros (2)

• Cuentas de orden contables.
• Cuentas de orden presupuestarias.

Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16)

- Introducción.
- Panorama económico y financiero.
- Autorización e historia.
- Organización y objeto social.
- Bases de preparación de los estados financieros.
- Políticas de contabilidad significativas.
- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.
- Reporte analítico del activo.
- Fideicomisos, mandatos y análogos.
- Reporte de la recaudación.
- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.
- Calificaciones otorgadas.
- Proceso de mejora.
- Información por segmentos.
- Eventos posteriores al cierre.
- Partes relacionadas.

En el IAGF del segundo trimestre del año 2015 se evaluaron 127 entes públicos, mientras que para el IAGF del primer trimestre 2017, se revisaron un total de 139 entes públicos.

A continuación se enlistan los entes públicos que han sido agregados a la revisión a partir IAGF del segundo trimestre de 2015, hasta el IAGF del primer trimestre de 2017.

- Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón
- Instituto Municipal del Deporte de Torreón
- Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón
- Instituto Municipal de Cultura y Educación de Torreón
- Instituto Electoral de Coahuila
- Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte
- Dirección de Pensiones de Monclova
- Tribunal Electoral del Estado de Coahuila
- Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza
- Centro de Justicia y Empoderamiento para las Mujeres del Estado de Coahuila
- Universidad Tecnológica de Parras
- Sistema Integral de Mantenimiento Vial del Municipio de Torreón
- Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas y
- Radio Coahuila

Así también se aclara que no se incluyeron en la revisión los siguientes entes públicos debido a la extinción de los mismos:

- Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila y
- Fondo de Garantías para el Impulso a la Microempresa del Estado de Coahuila

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:

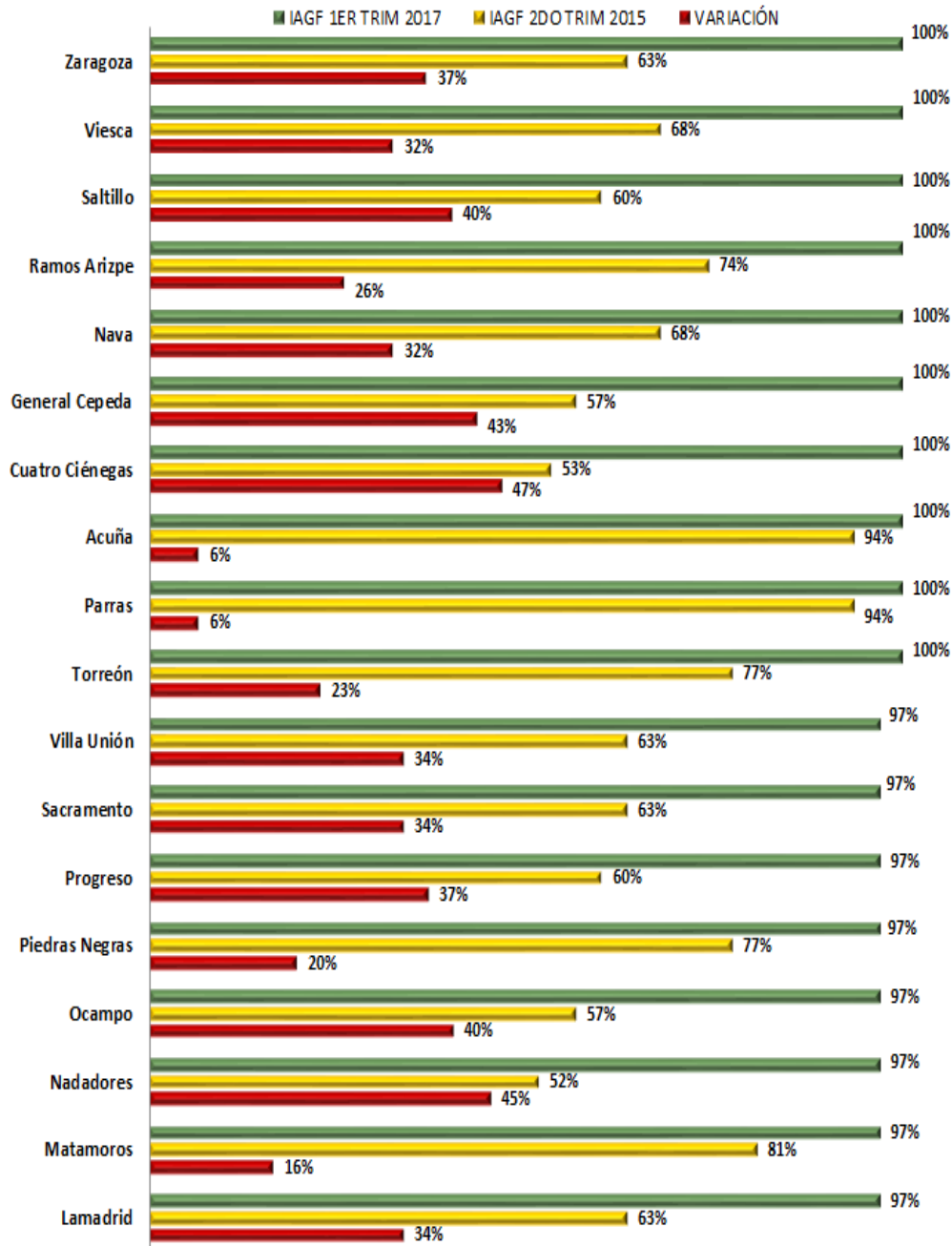
- I.** La LGCG.
- II.** La normatividad emitida por el CONAC.
- III.** La Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza.
- IV.** La normatividad emitida por el CACOC.
- V.** Las Reglas para la Presentación y Contenido de los IAGF, que emita la Auditoría Superior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

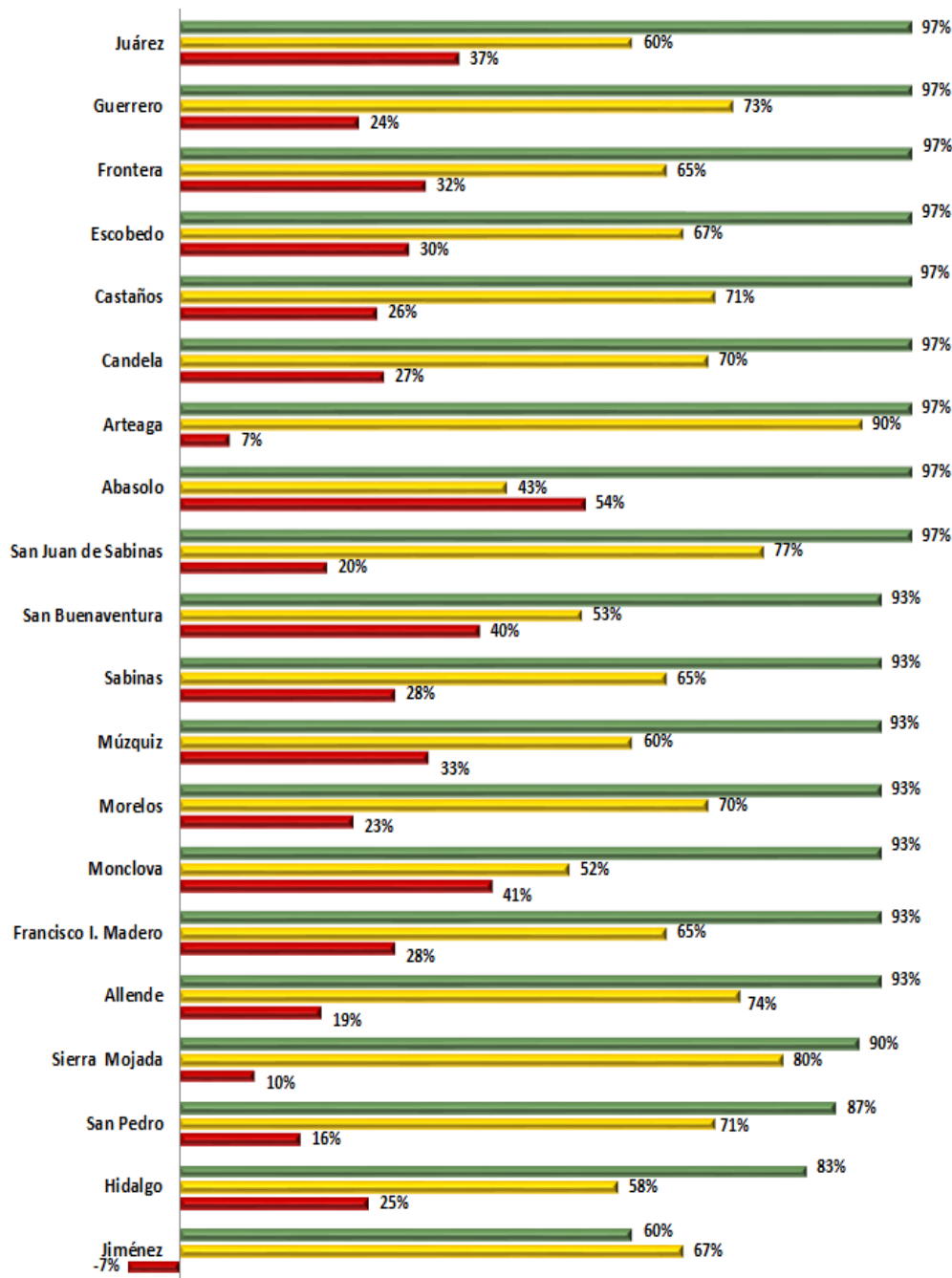
En razón de lo anterior, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila emite el presente documento que contiene el resultado del chequeo al contenido del IAGF del primer trimestre de 2017.



MUNICIPIOS

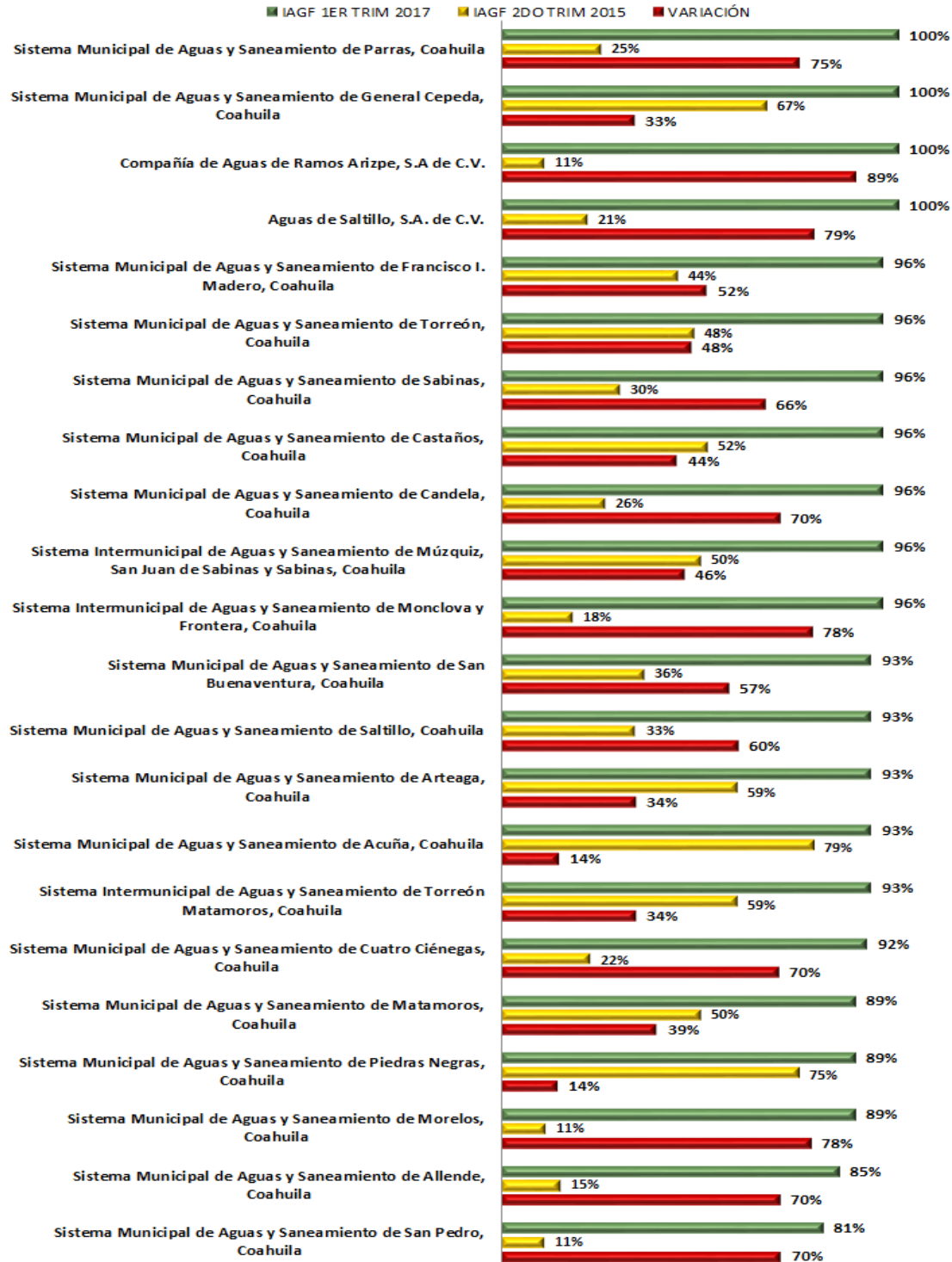
Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017





SISTEMAS OPERADORES DE AGUAS Y SANEAMIENTO

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017



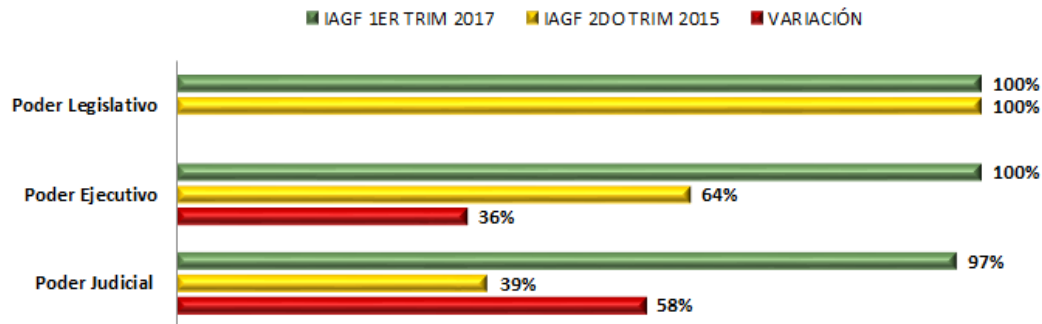
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES

**Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015
y el 1er IAGF del 2017**



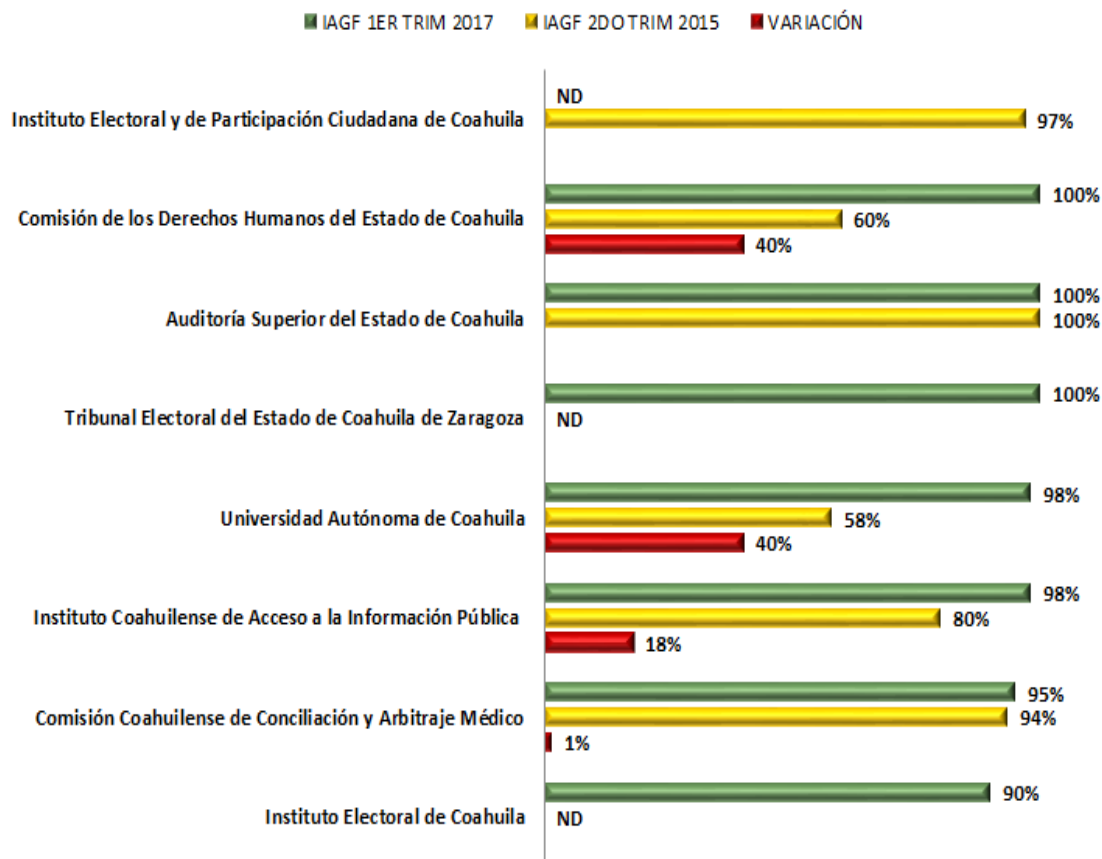
PODERES

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017



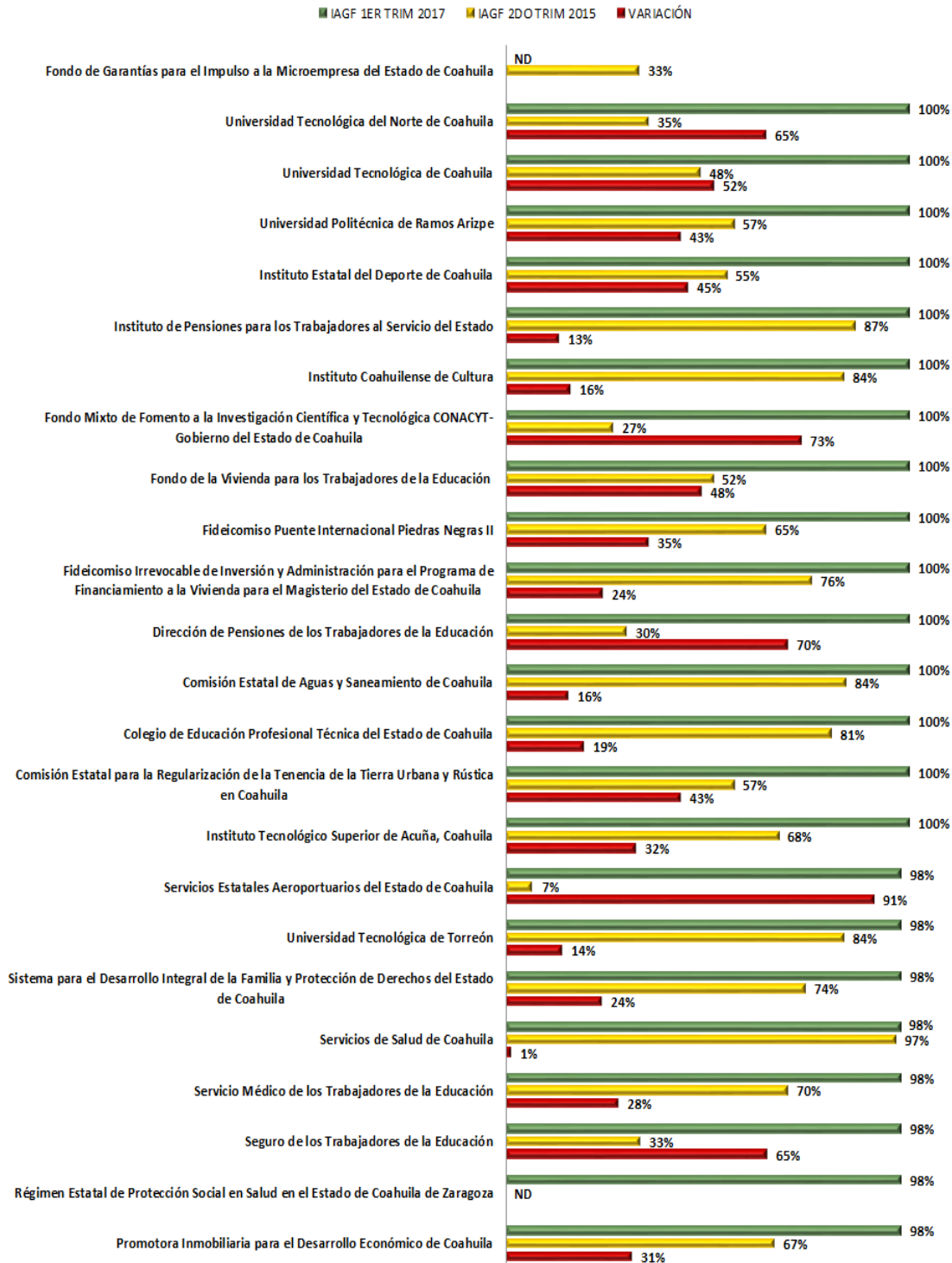
ENTIDADES AUTÓNOMAS

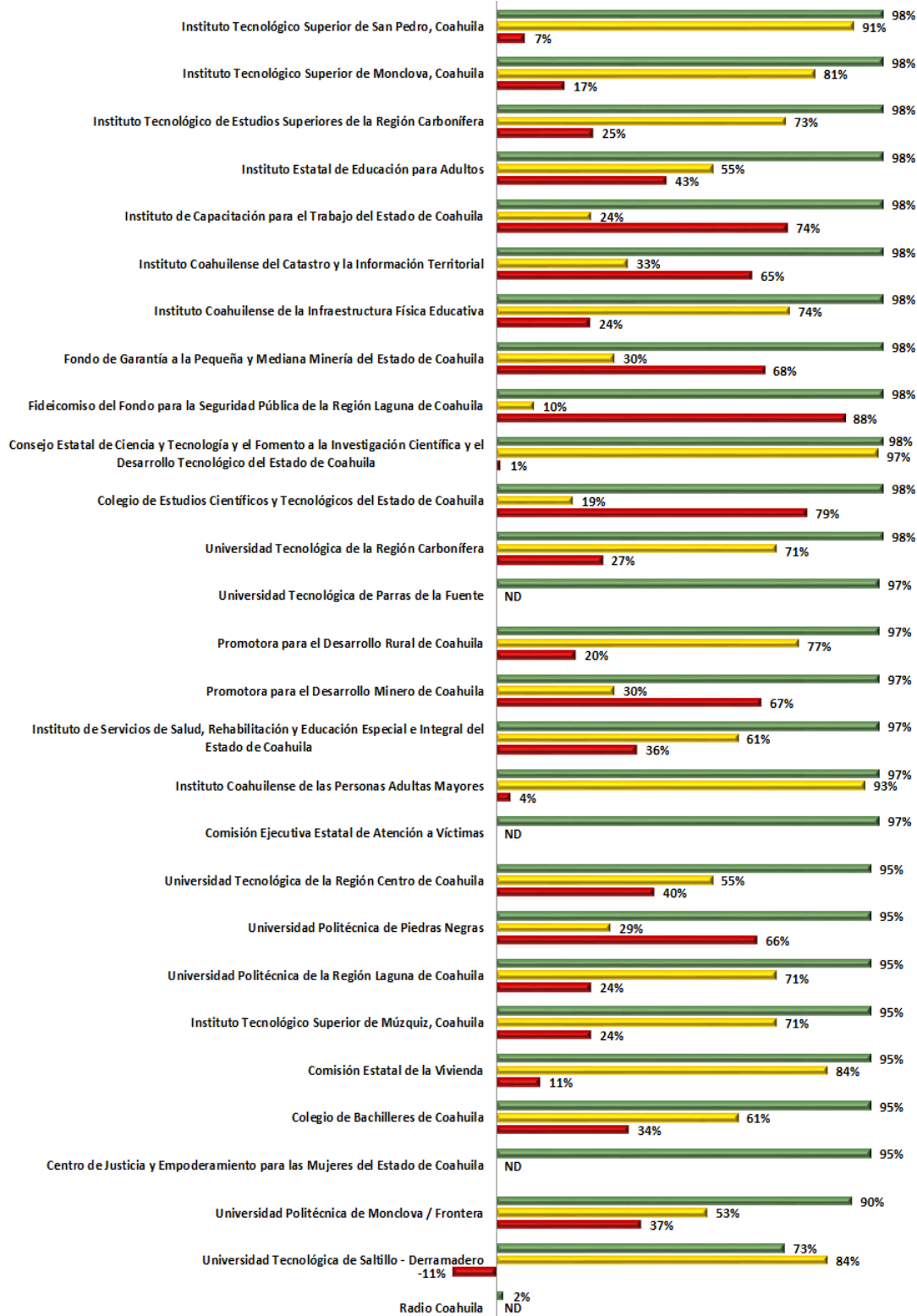
Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017



ENTIDADES PARAESTATALES

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017



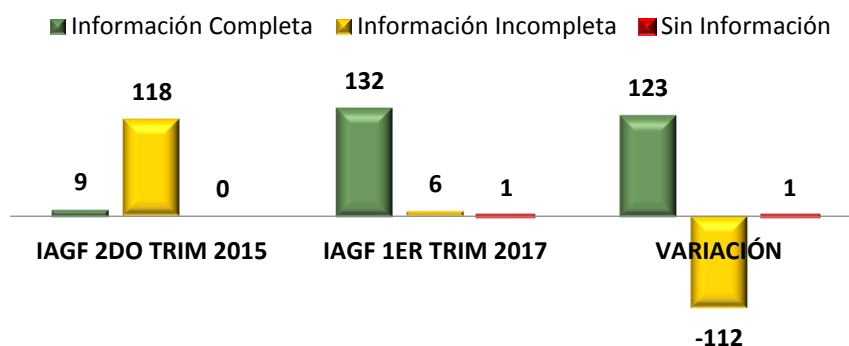


Como ya se mencionó al inicio del presente documento, las acciones de la Auditoría Superior generaron avances importantes en los cuatro rubros de información (*contable, presupuestaria, programática, adicional*) que integran el IAGF, tal como se puede apreciar en los siguientes gráficos:

- Información Contable:** Para el IAGF del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron IAGF, 9 lo presentaron de forma completa y 118 de forma incompleta, contrastando con los resultados del 1er trimestre del 2017, en los cuales se aprecia que de las 139 entidades evaluadas, 132 la presentaron de forma completa, 6 de forma incompleta y 1 no la presentó.

Destacando el incremento entre el 2do trimestre del 2015 y el 1er trimestre 2017 de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 123.

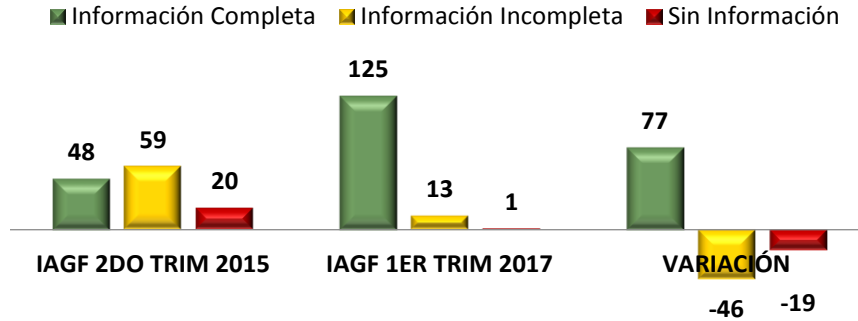
Resultados de la Revisión a la Información Contable del 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017



- 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 1er trimestre del 2017, en los cuales se aprecia que de las 139 entidades que presentaron IAGF, 125 la presentaron de forma completa, 13 de forma incompleta y 1 no la presentó.

Destacando el incremento entre el 2do trimestre del 2015 y el 1er trimestre 2017 de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 77.

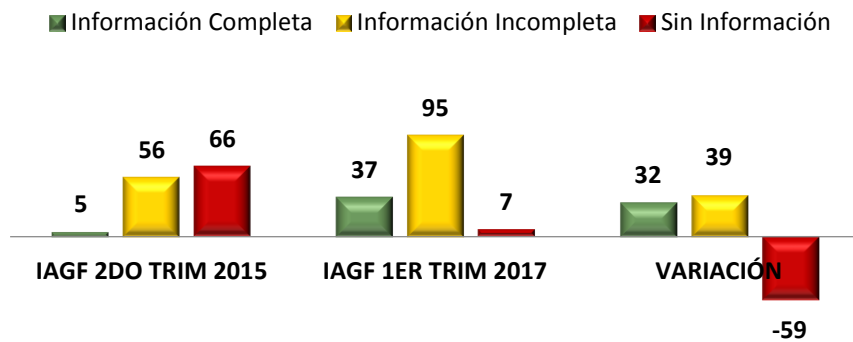
Resultados de la Revisión a la Información Presupuestaria del 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017



- **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 1er trimestre del 2017, en los cuales se aprecia que de las 139 entidades que presentaron IAGF, 37 la presentaron de forma completa, 95 de forma incompleta y 7 no la presentaron.

Destacando el incremento entre el 2do trimestre del 2015 y el 1er trimestre 2017 de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 32.

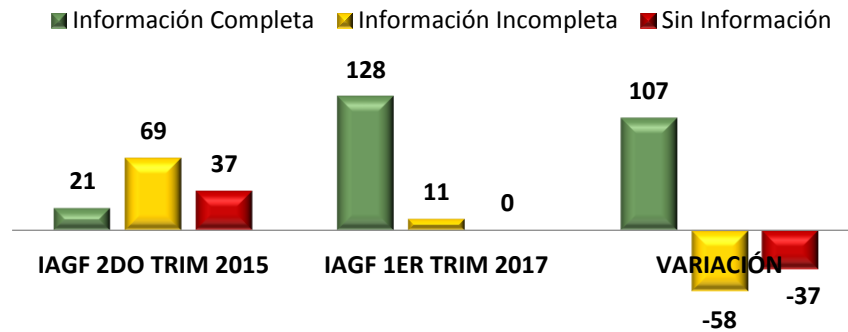
Resultados de la Revisión a la Información Programática del 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017



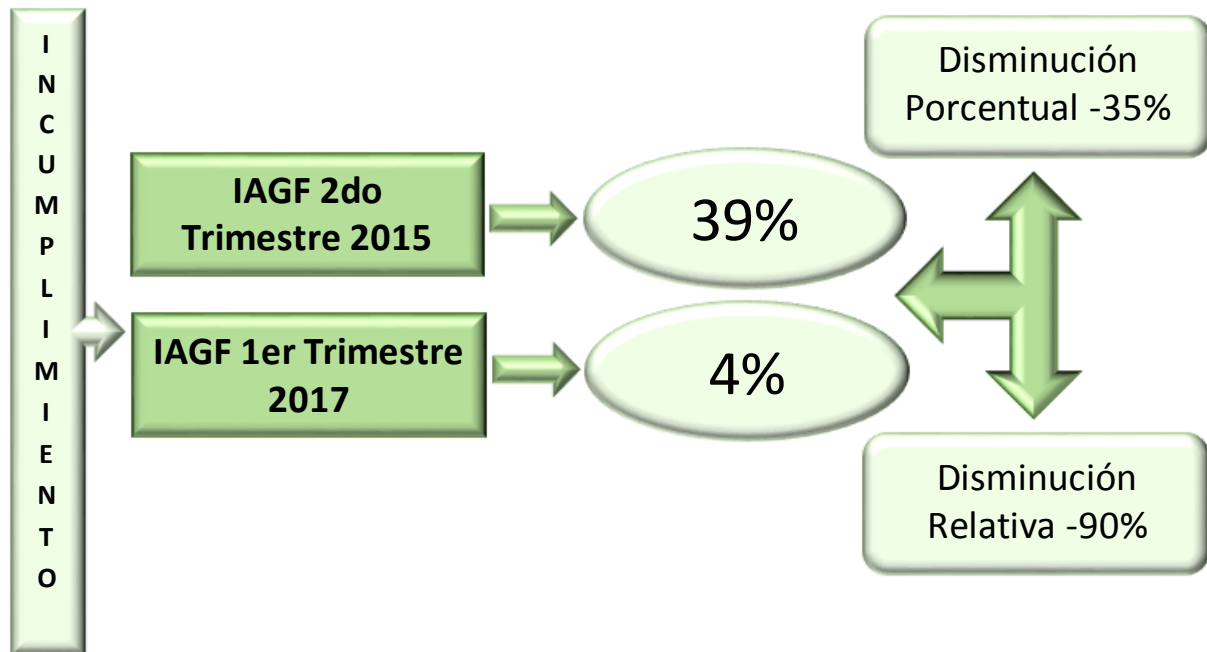
- Información Adicional:** Para el IAGF del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron IAGF, 21 la presentaron de forma completa, 69 de forma incompleta y 37 no la presentaron, contrastando con los resultados del 1er trimestre del 2017, en los cuales se aprecia que de las 139 entidades que presentaron IAGF, 128 la presentaron de forma completa y 11 de forma incompleta.

Destacando el incremento entre el 2do trimestre del 2015 y el 1er trimestre 2017 de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 107.

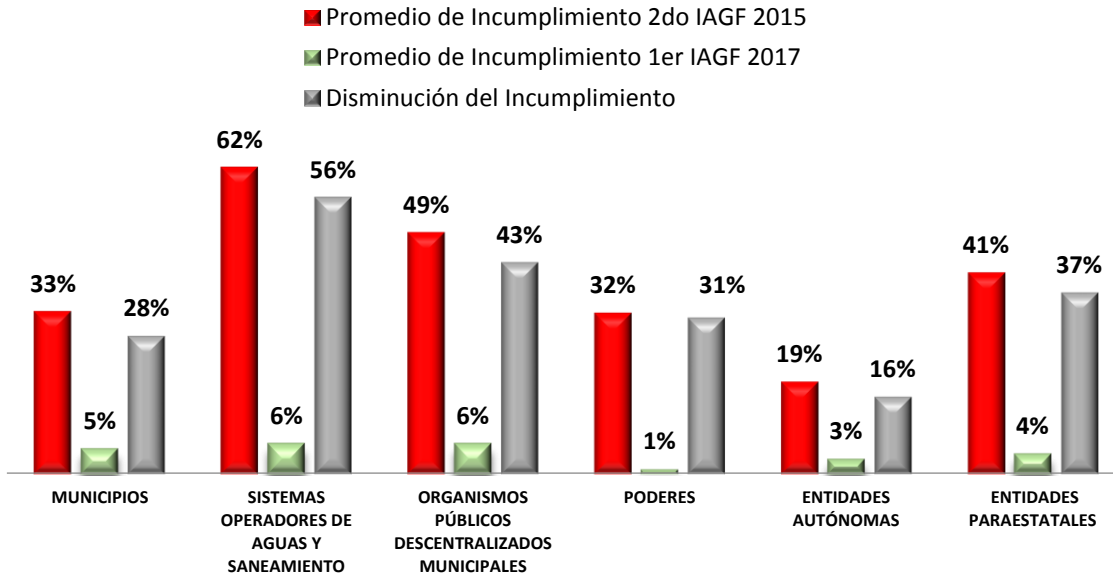
Resultados de la Revisión a la Información Adicional del 2do IAGF del 2015 y el 1er IAGF del 2017



Los avances alcanzados al primer trimestre del año 2017, revelan un promedio de cumplimiento del 96% en la integración de los IAGF, disminuyendo la brecha de incumplimiento que para el segundo trimestre 2015 era del 39%, y ahora se encuentra en un 4%, contribuyendo de esa manera a la rendición de cuentas en el Estado de Coahuila de Zaragoza.

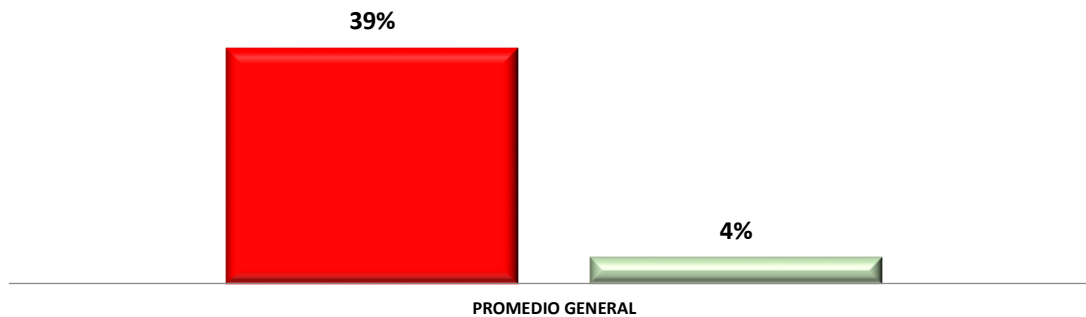


Comparativo de Incumplimiento entre el 2do IAGF del año 2015 y el 1er IAGF del año 2017



Comparativo de Incumplimiento entre el 2do IAGF del año 2015 y el 1er IAGF del año 2017

■ Promedio de Incumplimiento 2do IAGF 2015
 ■ Promedio de Incumplimiento 1er IAGF 2017



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.
- 18 Organismos Públicos Descentralizados Municipales.

Ámbito Estatal

- 3 Poderes.
- 7 Entidades Autónomas.
- 51 Entidades Paraestatales.

Dando un total de 139 IAGF correspondientes al primer trimestre 2017, las cuales fueron revisadas 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 IAGF del Primer Trimestre del año 2017:*** 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 IAGF del Primer Trimestre del año 2017:*** Contiene cuatro gráficas circulares en las que se aprecia el porcentaje de cumplimiento de las entidades por cada uno de los rubros de información que debe de contener en el IAGF, junto con el análisis de los resultados de la citada gráfica.
- 3) ***Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del IAGF del Primer Trimestre del año 2017:*** 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.

Enseguida se presenta un apartado en el cual se visualizan los resultados de la revisión a detalle de las notas a los estados financieros de cada una de las 139 entidades, clasificadas por tipo de entidad.

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 139 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 139 cédulas de chequeo al contenido de los IAGF del primer trimestre del año 2017 y los catálogos de comentarios y observaciones 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 Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2017, 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 primer trimestre del año 2017.
- **Cuerpo:** El detalle punto por punto de la información presentada en el IAGF del primer trimestre del año 2017 y el número del comentario 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.

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 y la Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera, este último exclusivo ámbito estatal*) 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 y la Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera, este último exclusivo ámbito estatal*) 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 y la Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera, este último exclusivo ámbito estatal*) 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 primer trimestre del año 2017, 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

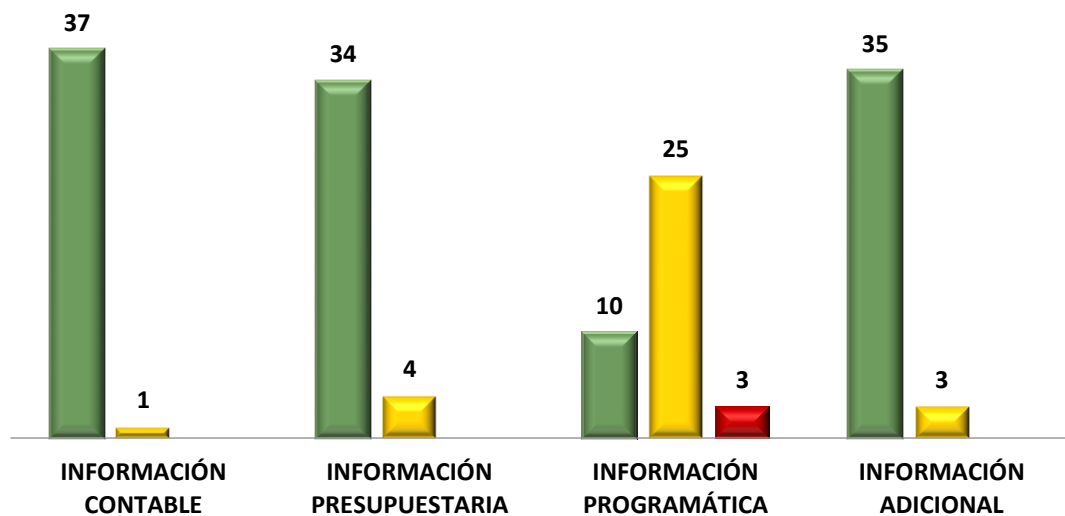
1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, 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, 37 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 34 la presentaron de forma completa y los 4 restantes de forma incompleta.
- **Información Programática:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 10 la presentaron de forma completa, 25 de forma incompleta y 3 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 35 la presentaron de forma completa y 3 de forma incompleta.

Resultados de la Revisión al 1er IAGF del 2017

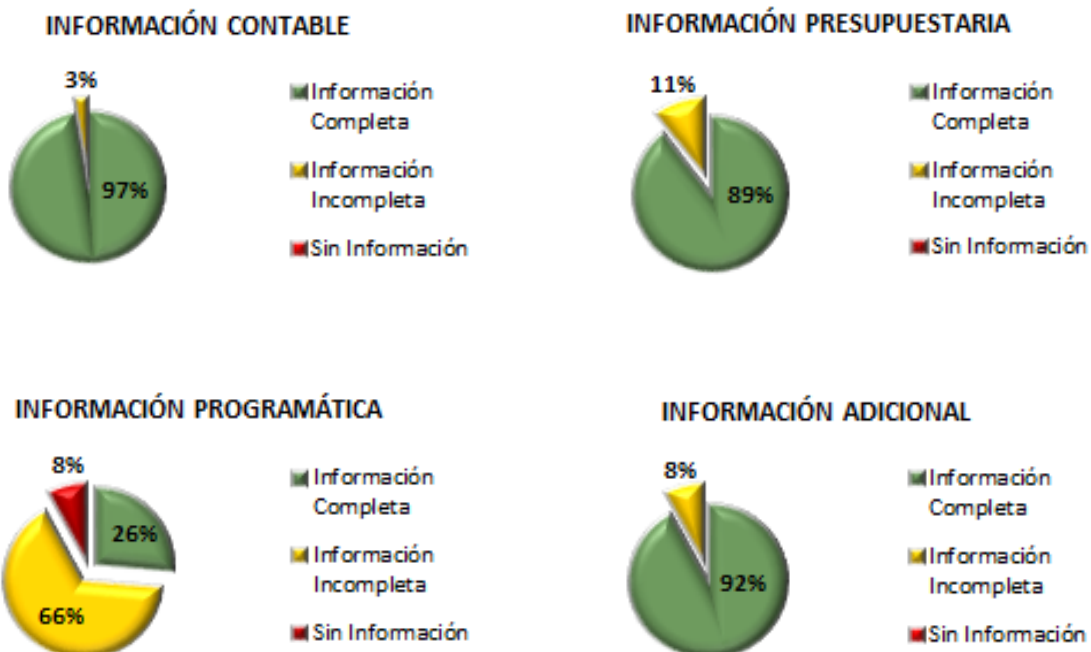
■ Información Completa
 ■ Información Incompleta
 ■ Sin Información



2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, 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 97% la presentó de forma completa y el 3% 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 89% la presentó de forma completa y el 11% restante 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 26% la presentó de forma completa, el 66% de forma incompleta y el 8% 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 92% la presentó de forma completa y el 8% de forma incompleta.



3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1ER TRIMESTRE 2017						
No.	MUNICIPIOS	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Abasolo	✓	✓	⊘	✓	97%
2	Acuña	✓	✓	✓	✓	100%
3	Allende	✓	✓	⊘	✓	93%
4	Arteaga	✓	✓	⊘	✓	97%
5	Candela	✓	✓	⊘	✓	97%
6	Castaños	✓	✓	⊘	✓	97%
7	Cuatro Ciénegas	✓	✓	✓	✓	100%
8	Escobedo	✓	✓	⊘	✓	97%
9	Francisco I. Madero	✓	✓	⊘	✓	93%
10	Frontera	✓	✓	⊘	✓	97%
11	General Cepeda	✓	✓	✓	✓	100%
12	Guerrero	✓	✓	⊘	✓	97%
13	Hidalgo	✓	✓	✗	⊘	83%
14	Jiménez	⊘	⊘	✗	⊘	60%
15	Juárez	✓	✓	⊘	✓	97%
16	Lamadrid	✓	✓	⊘	✓	97%
17	Matamoros	✓	✓	⊘	✓	97%
18	Monclova	✓	✓	⊘	✓	93%
19	Morelos	✓	⊘	⊘	✓	93%
20	Múzquiz	✓	⊘	⊘	✓	93%
21	Nadadores	✓	✓	⊘	✓	97%
22	Nava	✓	✓	✓	✓	100%
23	Ocampo	✓	✓	⊘	✓	97%
24	Parras	✓	✓	✓	✓	100%
25	Piedras Negras	✓	✓	⊘	✓	97%
26	Progreso	✓	✓	⊘	✓	97%
27	Ramos Arizpe	✓	✓	✓	✓	100%
28	Sabinas	✓	⊘	⊘	✓	93%
29	Sacramento	✓	✓	⊘	✓	97%
30	Saltillo	✓	✓	✓	✓	100%
31	San Buenaventura	✓	✓	⊘	⊘	93%
32	San Juan de Sabinas	✓	✓	⊘	✓	97%
33	San Pedro	✓	✓	✗	✓	87%
34	Sierra Mojada	✓	✓	⊘	✓	90%
35	Torreón	✓	✓	✓	✓	100%
36	Viesca	✓	✓	✓	✓	100%
37	Villa Unión	✓	✓	⊘	✓	97%
38	Zaragoza	✓	✓	✓	✓	100%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		37	34	10	35	95%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		1	4	25	3	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	3	0	

II

SISTEMAS OPERADORES DE AGUAS Y SANEAMIENTO

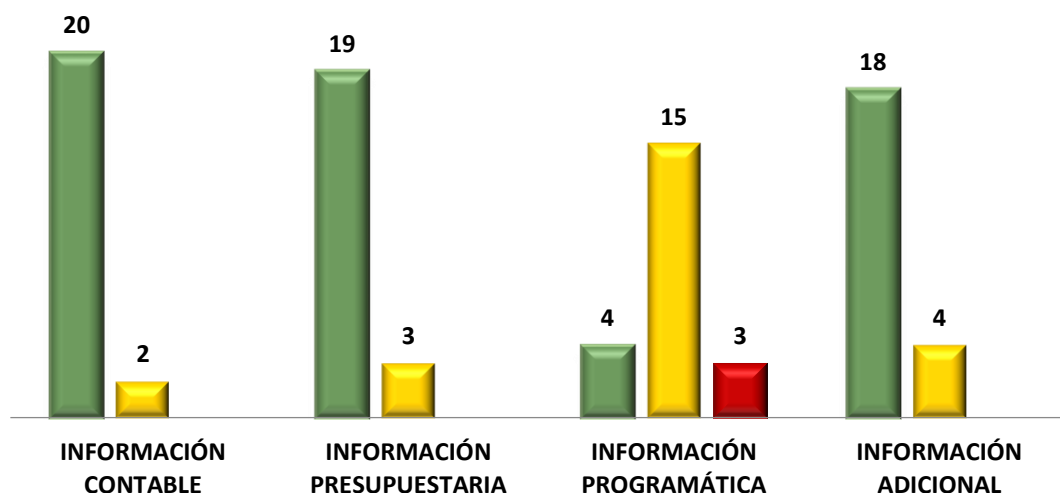
1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, 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, 20 la presentaron de forma completa y 2 de forma incompleta.
- Información Presupuestaria: De los 22 sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información presupuestaria, 19 la presentaron de forma completa y 3 de forma incompleta.
- Información Programática: De los 22 sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información programática, 4 la presentaron de forma completa, 15 de forma incompleta y 3 no la presentaron.
- Información Adicional: De los 22 sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información adicional, 18 la presentaron de forma completa y 4 de forma incompleta.

Resultados de la Revisión al 1er IAGF del 2017

■ Información Completa
 ■ Información Incompleta
 ■ Sin Información

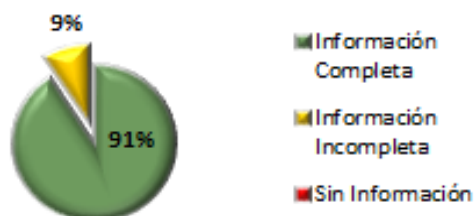


2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

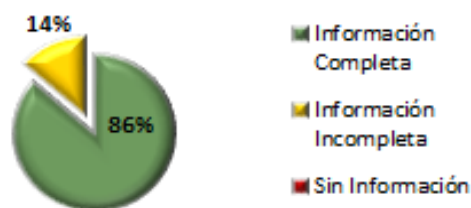
A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- **Información Contable:** Del 100% de los sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información contable, el 91% la presentó de forma completa y el 9% de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de los sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 86% la presentó de forma completa y el 14% de forma incompleta.
- **Información Programática:** Del 100% de los sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información programática, el 18% la presentó de forma completa, el 68% de forma incompleta y el 14% no la presentó.
- **Información Adicional:** Del 100% de los sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información adicional, el 82% la presentó de forma completa y el 18% de forma incompleta.

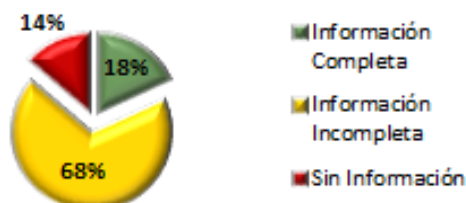
INFORMACIÓN CONTABLE



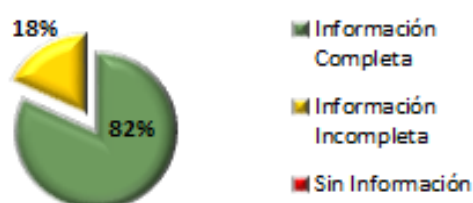
INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA



INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA



INFORMACIÓN ADICIONAL



3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1ER TRIMESTRE 2017						
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.	✓	✓	✓	✓	100%
2	Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A de C.V.	✓	✓	✓	✓	100%
3	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	96%
4	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	93%
5	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	✓	⊘	✗	✓	85%
6	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	✓	✓	⊘	⊘	93%
7	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	96%
8	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	96%
9	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	⊘	✓	⊘	✓	92%
10	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	96%
11	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
12	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	✓	✓	⊘	⊘	89%
13	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	⊘	✓	⊘	✓	89%
14	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
15	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	✓	✓	✗	✓	89%
16	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	96%
17	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Saltillo, Coahuila	✓	✓	⊘	⊘	93%
18	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	✓	⊘	⊘	✓	93%
19	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	✓	⊘	✗	⊘	81%
20	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	96%
21	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	96%
22	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	93%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		20	19	4	18	94%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		2	3	15	4	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	3	0	

III

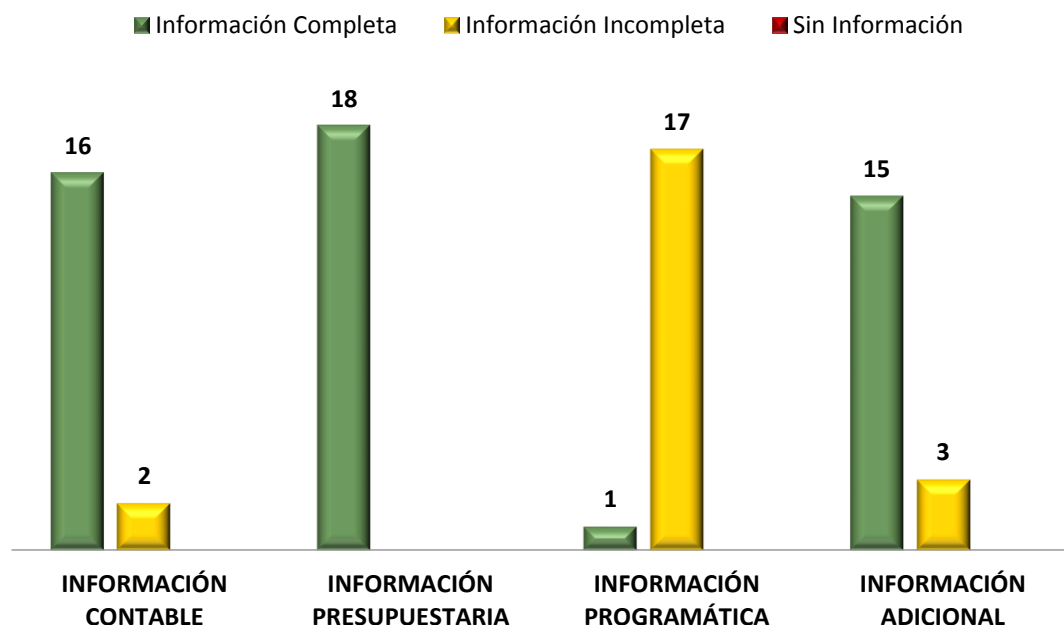
ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES

1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De los 18 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información contable, 16 la presentaron de forma completa y 2 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De los 18 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información presupuestaria, 18 la presentaron de forma completa.
- **Información Programática:** De los 18 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información programática, 1 la presentó de forma completa y 17 de forma incompleta.
- **Información Adicional:** De los 18 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información adicional, 15 la presentaron de forma completa y 3 de forma incompleta.

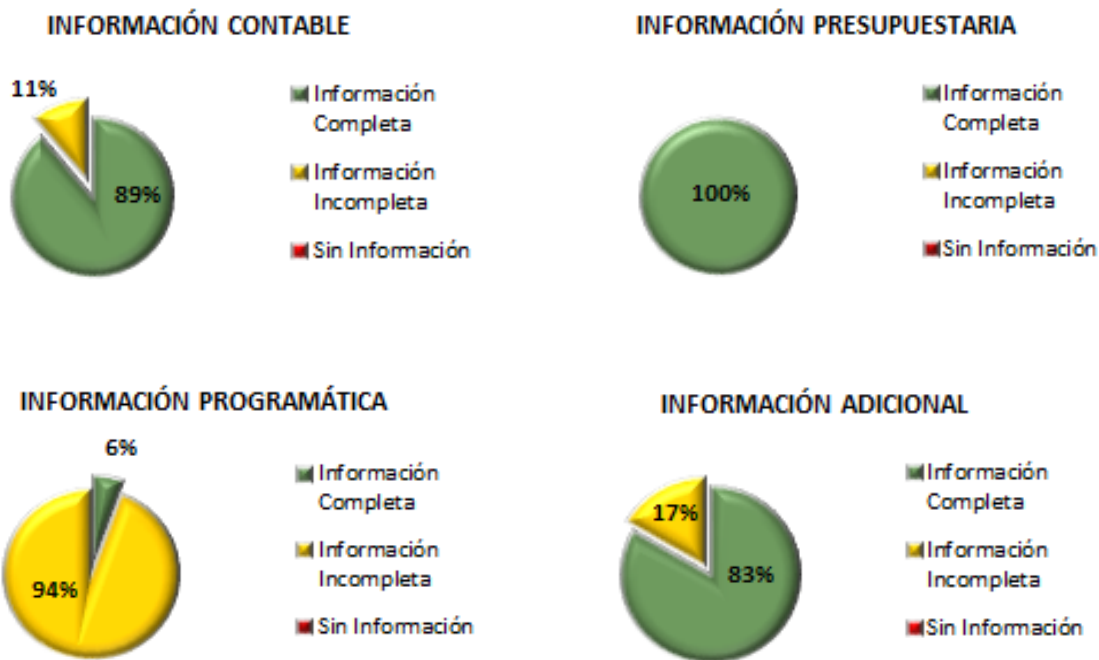
Resultados de la Revisión al 1er IAGF del 2017



2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, 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 89% la presentó de forma completa y el 11% de forma incompleta.
- Información Presupuestaria: Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 100% la presentó de forma completa.
- Información Programática: Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información programática, el 6% la presentó de forma completa y el 94% de forma incompleta.
- Información Adicional: Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, 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 1er IAGF del año 2017

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1ER TRIMESTRE 2017						
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	☹	✓	☹	☹	88%
2	Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	✓	✓	☹	☹	92%
3	Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	✓	✓	☹	✓	96%
4	Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	✓	✓	☹	☹	85%
5	Instituto Municipal del Transporte de Saltillo	✓	✓	☹	✓	96%
6	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	✓	✓	☹	✓	96%
7	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	✓	✓	☹	✓	96%
8	Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón	✓	✓	☹	✓	96%
9	Hospital Municipal de Torreón	☹	✓	☹	✓	92%
10	Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón	✓	✓	☹	✓	92%
11	Instituto Municipal del Deporte de Torreón	✓	✓	☹	✓	92%
12	Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	✓	✓	☹	✓	96%
13	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	✓	✓	☹	✓	96%
14	Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte	✓	✓	✓	✓	100%
15	Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón	✓	✓	☹	✓	96%
16	Sistema Integral de Mantenimiento Vial del Municipio de Torreón	✓	✓	☹	✓	92%
17	Instituto Municipal de Cultura y Educación de Torreón	✓	✓	☹	✓	96%
18	Dirección de Pensiones de Monclova	✓	✓	☹	✓	92%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		16	18	1	15	94%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (☹)		2	0	17	3	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	0	0	

ÁMBITO ESTATAL

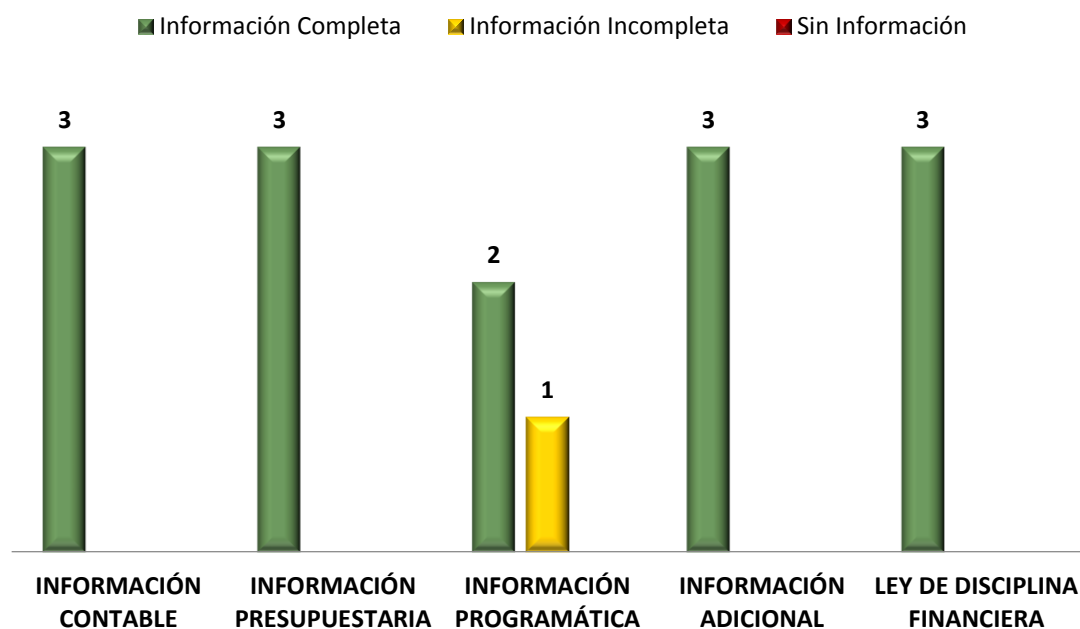
IV PODERES

1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, 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, 3 la presentaron de forma completa.
- Información Presupuestaria: De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 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, 2 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.
- Información Adicional: De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 3 la presentaron de forma completa.
- Ley de Disciplina Financiera: De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información de la Ley de Disciplina Financiera, 3 la presentaron de forma completa.

Resultados de la Revisión al 1er IAGF del 2017

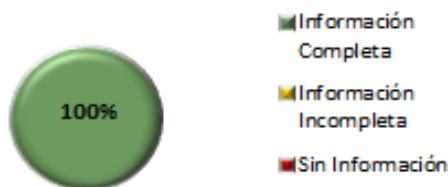


2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

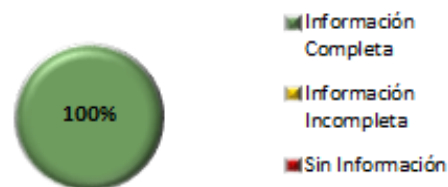
A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante cinco gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- Información Contable: Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 100% la presentó de forma completa.
- 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 67% la presentó de forma completa y el 33% 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 100 % la presentó de forma completa.
- Ley de Disciplina Financiera: Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información de la Ley de Disciplina Financiera, el 100 % la presentó de forma completa.

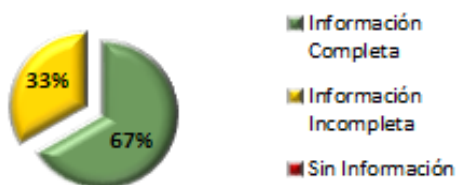
INFORMACIÓN CONTABLE



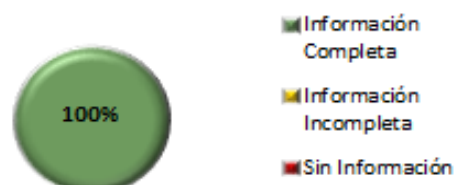
INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA



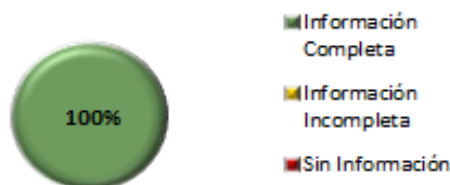
INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA



INFORMACIÓN ADICIONAL



LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA



3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1ER TRIMESTRE 2017							
No.	PODERES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	INFORMACIÓN DERIVADA DE LA LDF	CUMPLIMIENTO
1	Poder Ejecutivo	✓	✓	✓	✓	✓	100%
2	Poder Legislativo	✓	✓	✓	✓	✓	100%
3	Poder Judicial	✓	✓	⊕	✓	✓	97%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		3	3	2	3	3	99%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊕)		0	0	1	0	0	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	0	0	0	

V

ENTIDADES AUTÓNOMAS

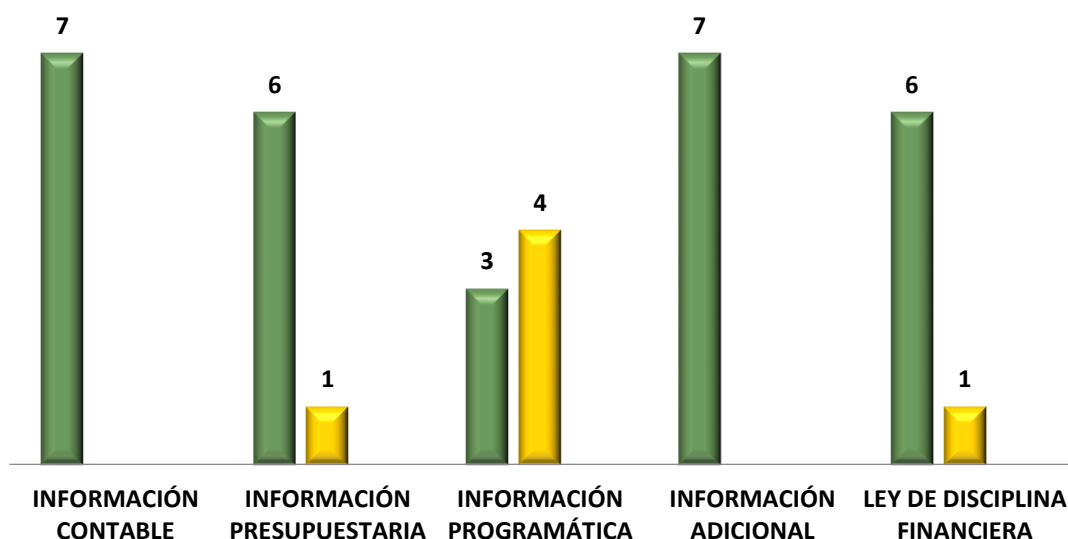
1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- Información Contable: De las 7 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 7 la presentaron de forma completa.
- Información Presupuestaria: De las 7 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 6 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.
- Información Programática: De las 7 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 3 la presentaron de forma completa y 4 de forma incompleta.
- Información Adicional: De las 7 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 7 la presentaron de forma completa.
- Ley de Disciplina Financiera: De las 7 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información de la Ley de Disciplina Financiera, 6 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.

Resultados de la Revisión al 1er IAGF del 2017

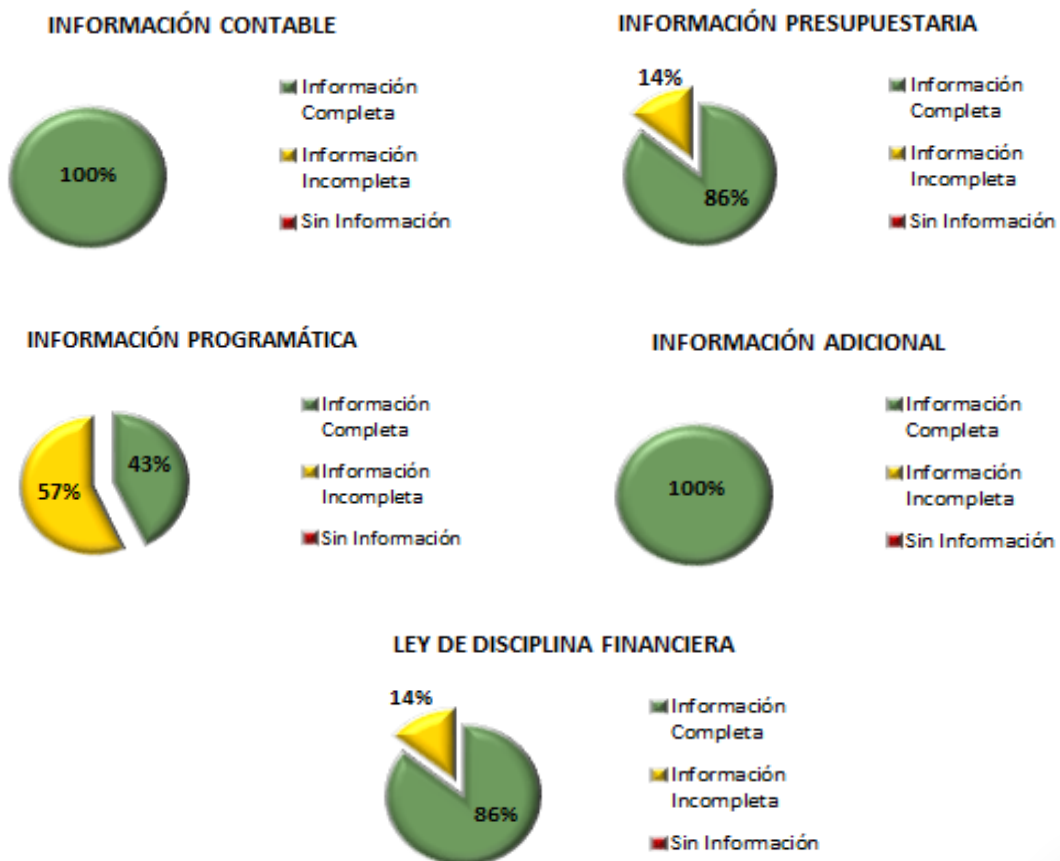
■ Información Completa
 ■ Información Incompleta
 ■ Sin Información



2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante cinco gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- **Información Contable:** Del 100% de las entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 100% la presentaron de forma completa.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 86 % la presentó de forma completa y el 14% restante 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 43% la presentó de forma completa y el 57% restante 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 100 % la presentó de forma completa.
- **Ley de Disciplina Financiera:** Del 100% de las entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información de la Ley de Disciplina Financiera, el 86% la presentó de forma completa y el 14 % restante de forma incompleta.



3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1ER TRIMESTRE 2017							
No.	ENTIDADES AUTÓNOMAS	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	INFORMACIÓN DERIVADA DE LA LDF	CUMPLIMIENTO
1	Auditoría Superior del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
2	Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	✓	✓	⊘	✓	✓	95%
3	Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
4	Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	✓	✓	⊘	✓	✓	98%
5	Universidad Autónoma de Coahuila	✓	✓	⊘	✓	✓	98%
6	Instituto Electoral de Coahuila	✓	⊘	⊘	✓	⊘	90%
7	Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		7	6	3	7	6	97%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		0	1	4	0	1	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	0	0	0	

VI ENTIDADES PARAESTATALES

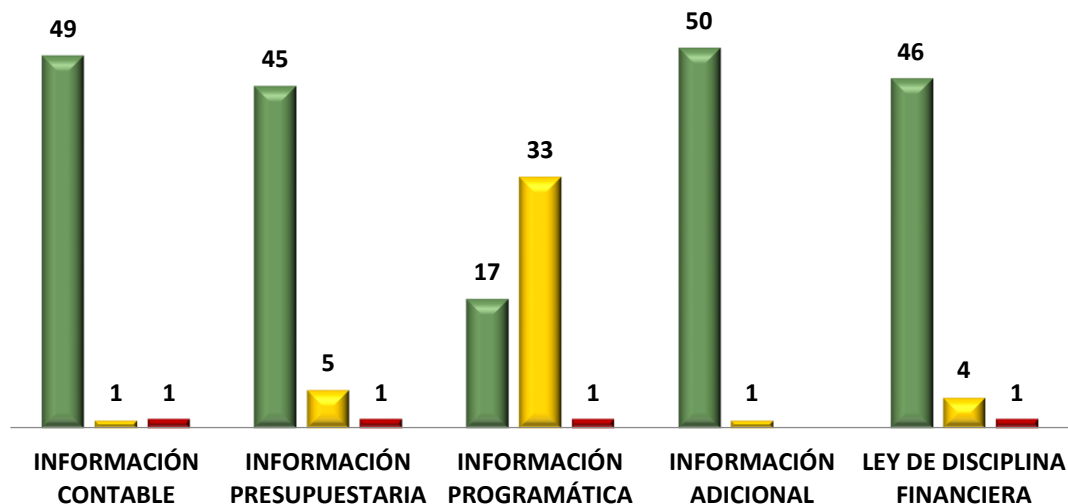
1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De las 51 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 49 la presentaron de forma completa, 1 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- **Información Presupuestaria:** De las 51 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 45 la presentaron de forma completa, 5 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- **Información Programática:** De las 51 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 17 la presentaron de forma completa y 33 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- **Información Adicional:** De las 51 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 50 la presentaron de forma completa y 1 no la presentó.
- **Ley de Disciplina Financiera:** De las 51 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información de la Ley de Disciplina Financiera, 46 la presentaron de forma completa, 4 de forma incompleta y 1 no la presentó.

Resultados de la Revisión al 1er IAGF del 2017

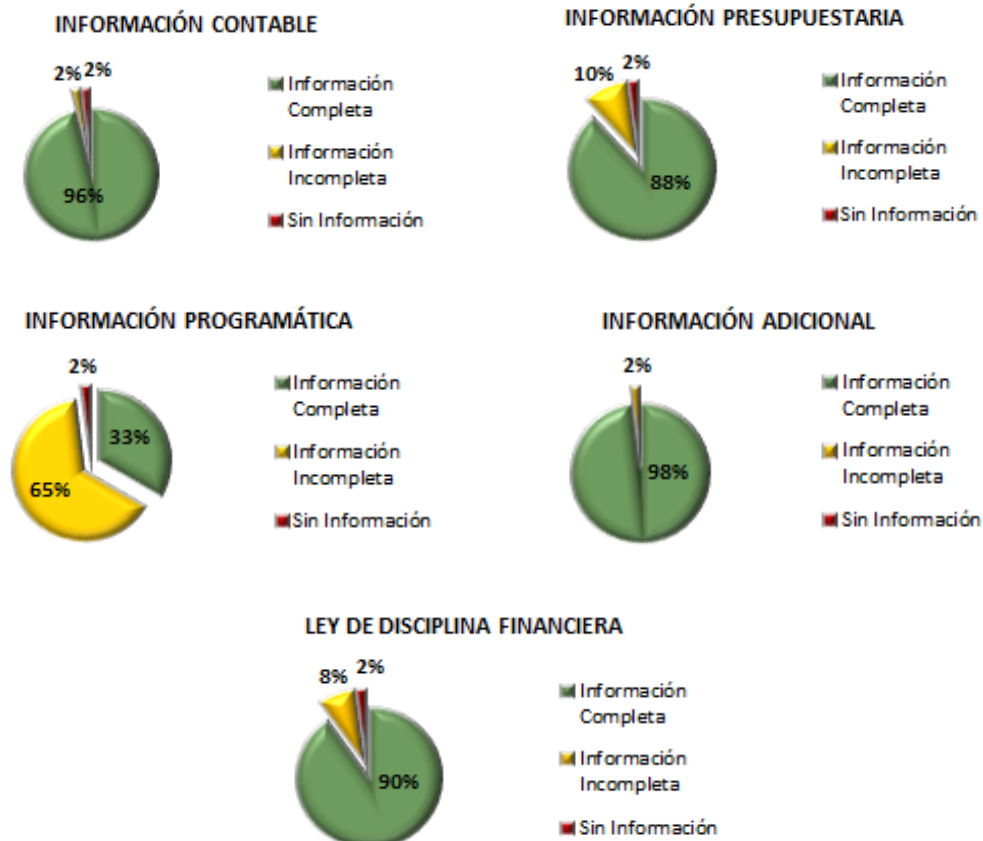
■ Información Completa
 ■ Información Incompleta
 ■ Sin Información



2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante cinco 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 96% la presentó de forma completa, el 2% de forma incompleta y el 2% no la presentó.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 88% la presentó de forma completa, el 10% de forma incompleta y el 2% 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 33% la presentó de forma completa, el 65% de forma incompleta y el 2% 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 98% la presentó de forma completa y el 2% no la presentó.
- **Ley de Disciplina Financiera:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información de la Ley de Disciplina Financiera, el 90% la presentó de forma completa, el 8% la presentó de forma incompleta y el 2% no la presentó.



3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1ER TRIMESTRE 2017							
No.	ORGANISMOS PARAESTATALES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	INFORMACIÓN DERIVADA DE LA LDF	CUMPLIMIENTO
1	Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	✓	✓	⊗	✓	✓	97%
2	Fideicomiso del Fondo para la Seguridad Pública de la Región Laguna de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
3	Colegio de Bachilleres de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	95%
4	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
5	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
6	Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
7	Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
8	Instituto Estatal de Educación para Adultos	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
9	Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
10	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
11	Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
12	Instituto Tecnológico Superior de Monclova, Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
13	Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila	✓	⊗	⊗	✓	✓	95%
14	Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
15	Universidad Politécnica de la Región Laguna de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	⊗	95%
16	Universidad Politécnica de Piedras Negras	✓	✓	⊗	✓	⊗	95%
17	Universidad Tecnológica de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
18	Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
19	Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	✓	⊗	⊗	✓	✓	95%
20	Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero	⊗	⊗	⊗	✓	⊗	73%
21	Universidad Tecnológica de Torreón	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
22	Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
23	Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT- Gobierno del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
24	Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	✓	✓	✓	✓	✓	100%
25	Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
26	Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	✓	⊗	✓	✓	✓	98%
27	Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	97%
28	Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	✓	✓	✓	✓	✓	100%
29	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
30	Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
31	Comisión Estatal de la Vivienda	✓	✓	⊗	✓	✓	95%
32	Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	✓	⊗	✓	✓	✓	98%
33	Servicios Estatales Aeroportuarios del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
34	Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	97%
35	Servicios de Salud de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
36	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
37	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
38	Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	97%
39	Instituto Coahuilense de Cultura	✓	✓	✓	✓	✓	100%
40	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	✓	✓	✓	✓	✓	100%

41	Seguro de los Trabajadores de la Educación	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
42	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
43	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	✓	✓	✓	✓	✓	100%
44	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	✓	100%
45	Universidad Politécnica de Monclova / Frontera	✓	✓	⊗	✓	⊗	90%
46	Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	✓	✓	✓	✓	✓	100%
47	Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	✓	✓	⊗	✓	✓	98%
48	Centro de Justicia y Empoderamiento para las Mujeres del Estado de Coahuila	✓	✓	⊗	✓	✓	95%
49	Universidad Tecnológica de Parras de la Fuente	✓	✓	⊗	✓	✓	97%
50	Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas	✓	✓	⊗	✓	✓	97%
51	Radio Coahuila	✗	✗	✗	⊗	✗	2%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		49	45	17	50	46	96%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊗)		1	5	33	1	4	
SIN INFORMACIÓN (✗)		1	1	1	0	1	

VII

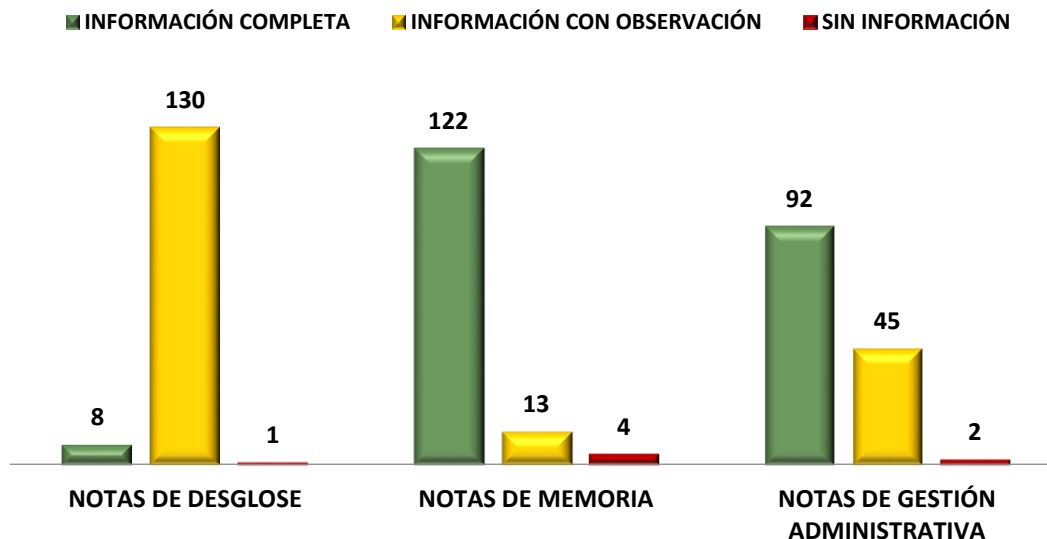
ANÁLISIS DE LA INTEGRACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) Resultados generales de la revisión de las notas a los estados financieros del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados de la revisión de las notas a los estados financieros de las entidades del Estado de Coahuila, correspondientes al 1er IAGF del año 2017, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Notas de Desglose:** De las 139 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la revisión de las notas de desglose, resultó que 8 entidades las presentaron de forma completa, en 130 se detectó alguna deficiencia en su contenido de conformidad a lo establecido por el CONAC y/o Reglas de Presentación del IAGF, y 1 no la presentó.
- **Notas de memoria:** De las 139 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la revisión de las notas de memoria, resultó que 122 entidades las presentaron de forma completa, en 13 se detectó alguna deficiencia en su contenido de conformidad a lo establecido por el CONAC y/o Reglas de Presentación del IAGF, y 4 no las presentaron.
- **Notas de Gestión Administrativa:** De las 139 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la revisión de las notas de gestión administrativa, resultó que 92 entidades las presentaron de forma completa, en 45 se detectó alguna deficiencia en su contenido de conformidad a lo establecido por el CONAC y/o Reglas de Presentación del IAGF, y 2 no las presentaron.

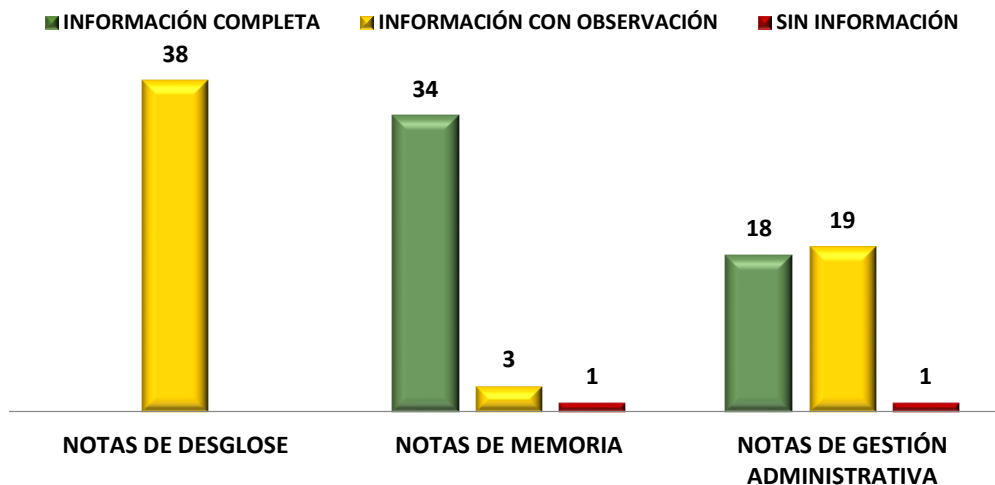
Resultados de la Revisión de las Notas a los Estados Financieros 1er IAGF del 2017



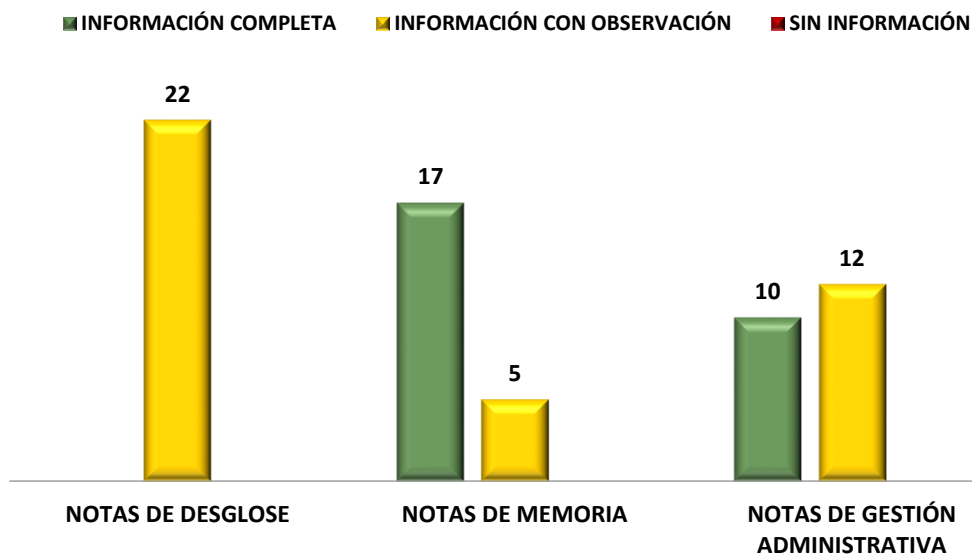
2) Resultados por tipo de entidad, de la revisión de las notas a los estados financieros del 1er IAGF del año 2017

A continuación, se presentan los resultados por tipo de entidad, la revisión de las notas a los estados financieros del 1er IAGF del año 2017, mediante 6 gráficas de barras:

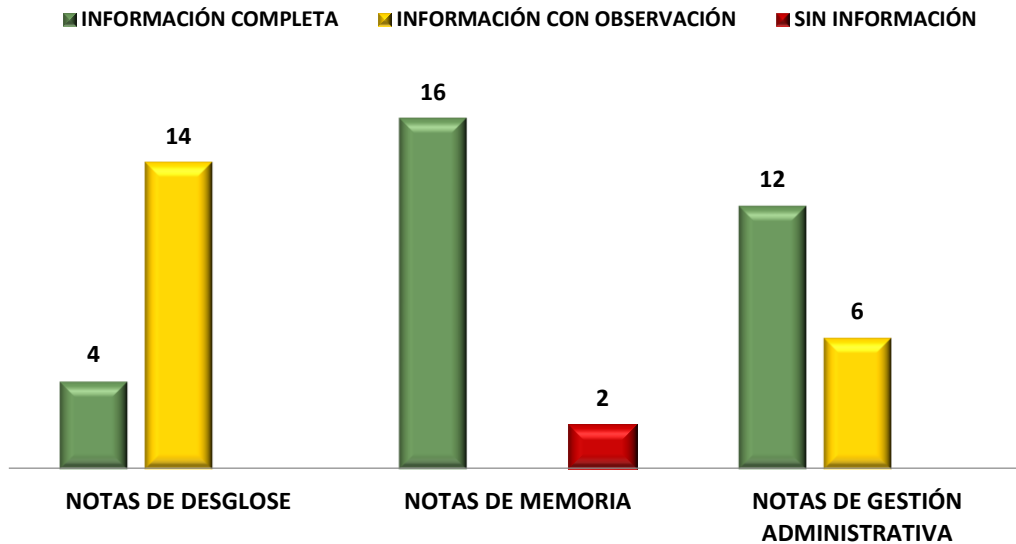
Resultados de la Revisión de las Notas a los Estados Financieros 1er IAGF del 2017 Municipios



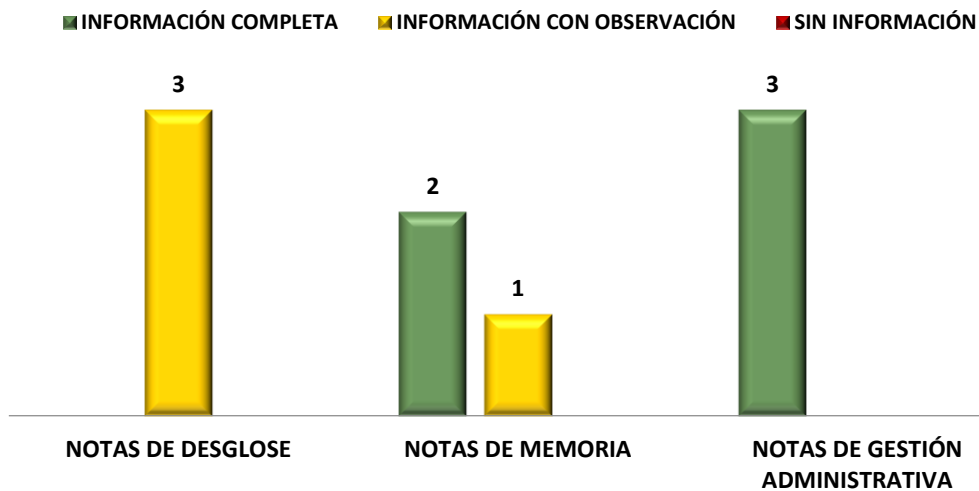
Resultados de la Revisión de las Notas a los Estados Financieros 1er IAGF del 2017 Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento



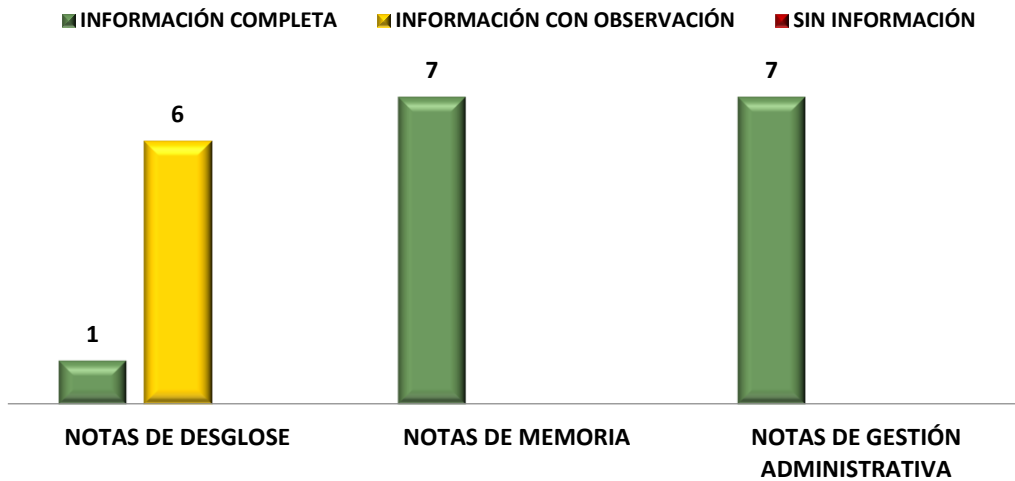
Resultados de la Revisión de las Notas a los Estados Financieros 1er IAGF del 2017 Organismos Públicos Descentralizados Municipales



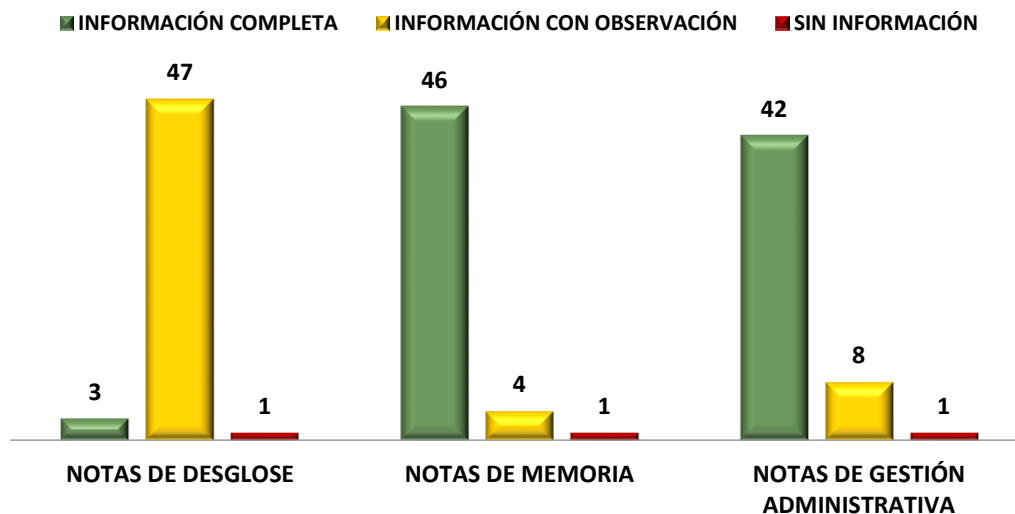
Resultados de la Revisión de las Notas a los Estados Financieros 1er IAGF del 2017 Poderes



Resultados de la Revisión de las Notas a los Estados Financieros 1er IAGF del 2017 Entidades Autónomas



Resultados de la Revisión de las Notas a los Estados Financieros 1er IAGF del 2017 Organismos Paraestatales



VII

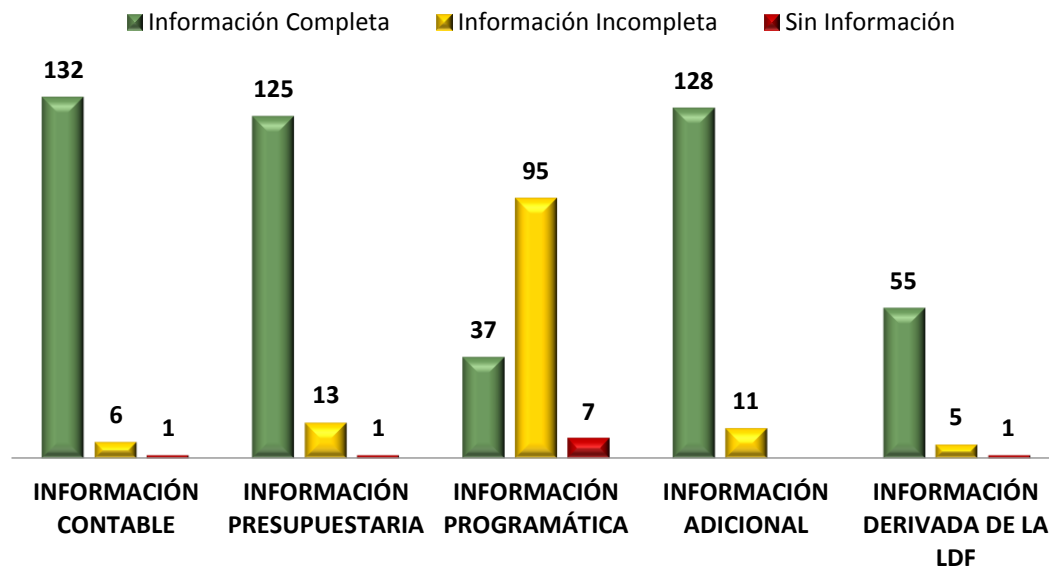
CONCLUSIONES

1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF 2017

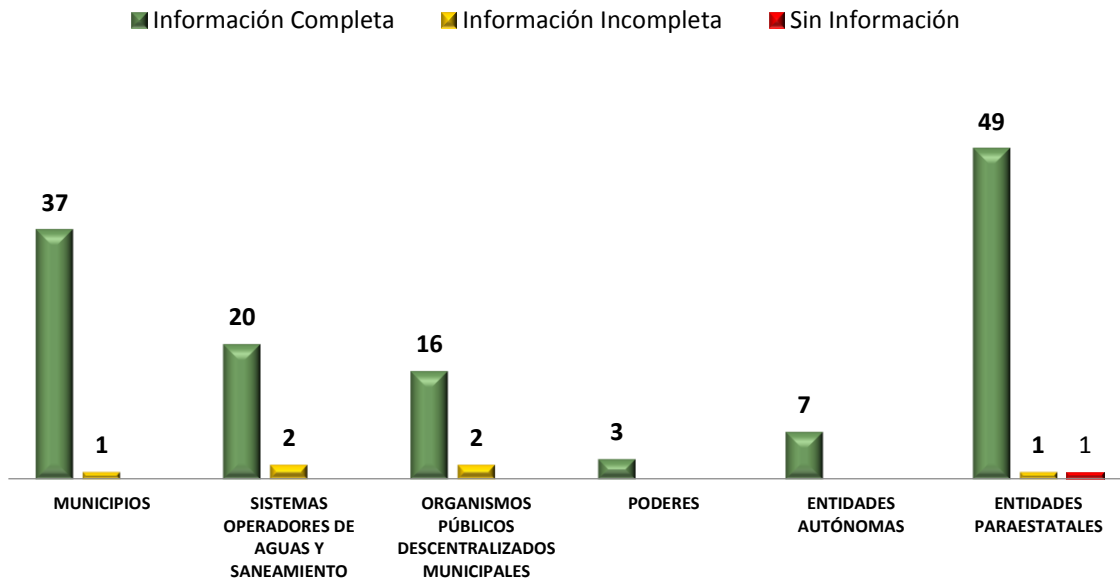
A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante cinco gráficas de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De las 139 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 132 la presentaron de forma completa, 6 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- **Información Presupuestaria:** De las 139 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 125 la presentaron de forma completa, 13 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- **Información Programática:** De las 139 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 37 la presentaron de forma completa, 95 de forma incompleta y 7 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De las 139 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 128 la presentaron de forma completa y 11 de forma incompleta.
- **Ley de Disciplina Financiera:** De las 61 entidades del ámbito estatal obligadas a presentar la información de la Ley de Disciplina Financiera, 55 la presentaron de forma completa, 5 de forma incompleta y 1 no la presentó.

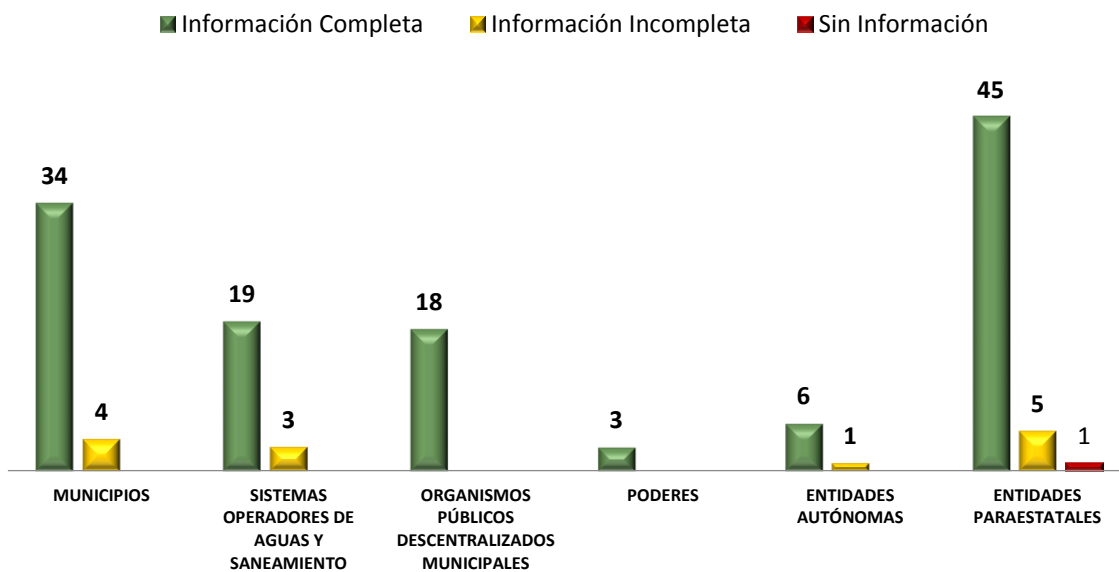
Resultados Generales de la Revisión al 1er IAGF 2017



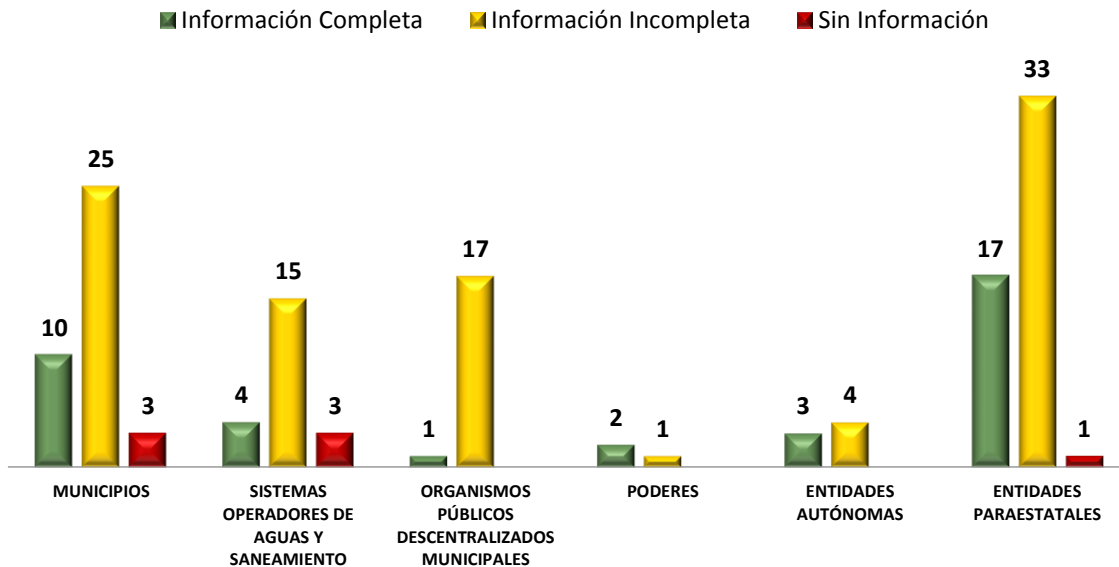
Resultados de la Revisión a la Información Contable del 1er IAGF del 2017



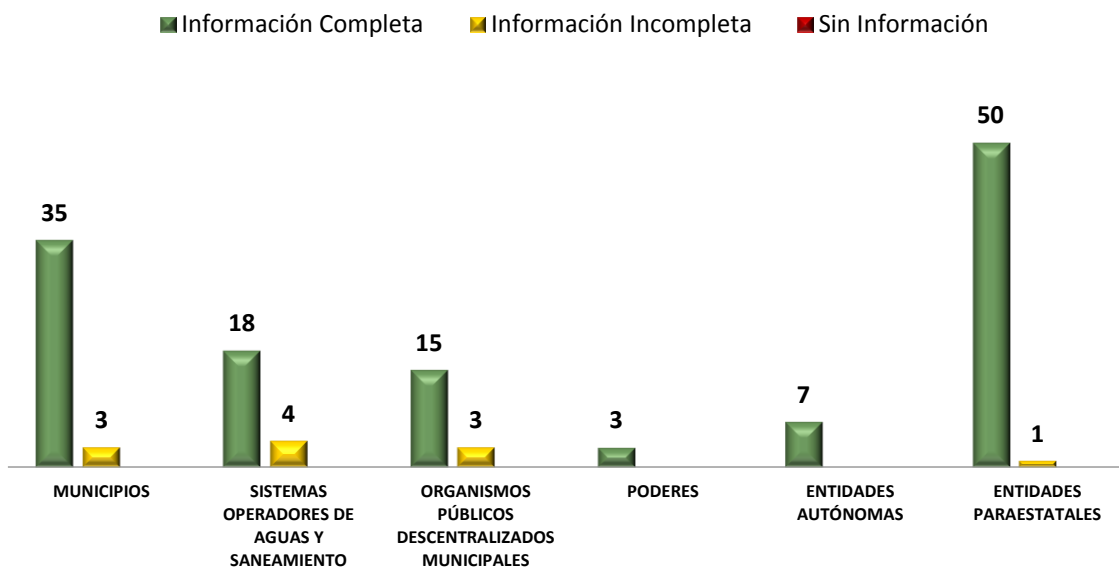
Resultados de la Revisión a la Información Presupuestaria del 1er IAGF del 2017



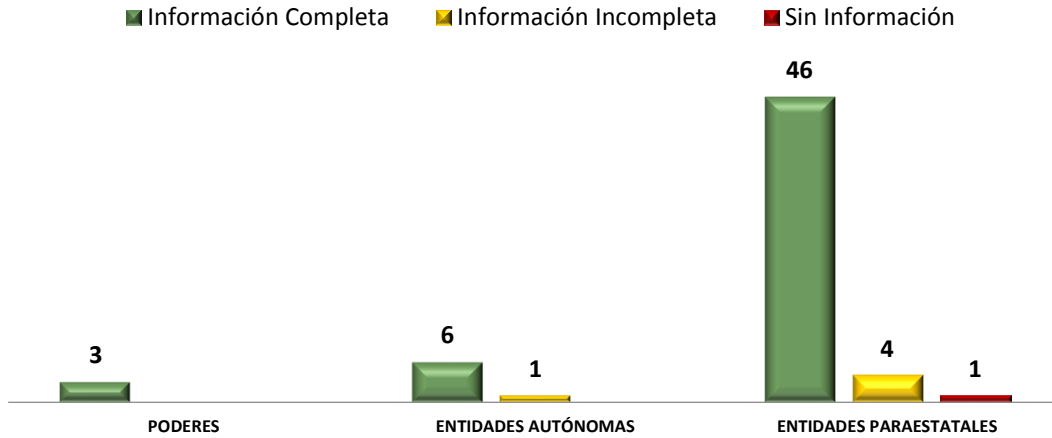
Resultados de la Revisión a la Información Programática del 1er IAGF del 2017



Resultados de la Revisión a la Información Adicional del 1er IAGF del 2017



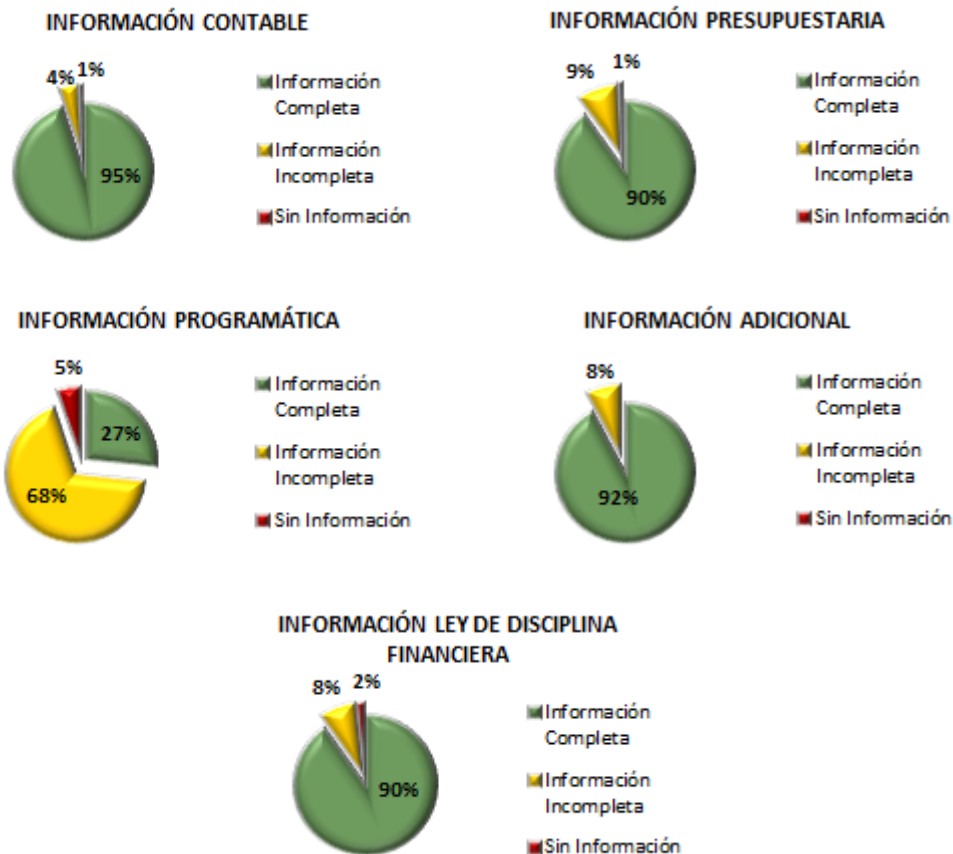
Resultados de la Revisión a la Información de Ley de Disciplina Financiera del 1er IAGF del 2017



2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF 2017

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF del año 2017, mediante cinco gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

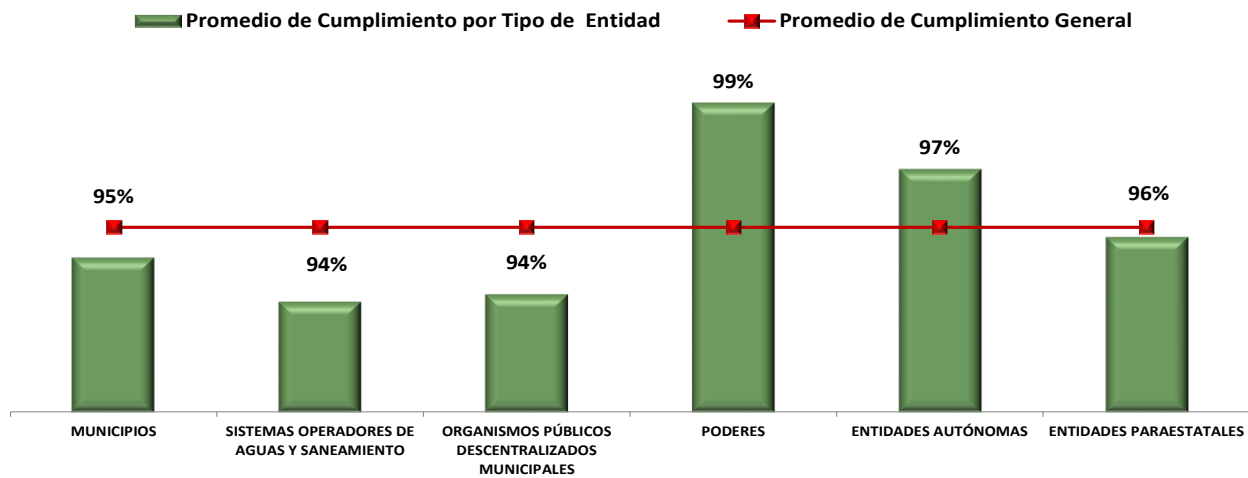
- **Información Contable:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 95% la presentó de forma completa, el 4% de forma incompleta y el 1% no la presentó.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 90% la presentó de forma completa, el 9% de forma incompleta y el 1% 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 27% la presentó de forma completa, el 68% de forma incompleta y el 5% 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 92% la presentó de forma completa y el 8% de forma incompleta.
- **Información Ley de Disciplina Financiera:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información de Ley de Disciplina Financiera, el 90% la presentó de forma completa, el 8% de forma incompleta y el 2% no la presentó.



3) Conclusión general del chequeo de cumplimiento al contenido del 1er IAGF 2017

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 1er IAGF 2017 por parte de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza del 96%, tal como se aprecia en la siguiente gráfica:

Promedio de Cumplimiento de la Integración del 1er IAGF del 2017



Anexo 1

Cédulas de Revisión

Catálogo de Observaciones

No.	Observaciones	Aplicatoriedad
O-1	La información financiera no contiene todas las columnas establecidas en el formato emitido por el CONAC.	Información financiera de la cual el CONAC definió su estructura.
O-2	El estado financiero contable no contiene la nota de gestión número 17.	Estados financieros contables.
O-3	El informe o dictamen no se encuentra firmado.	Informe o dictamen.
O-4	El estado financiero no es comparativo con el ejercicio anterior.	Estados financieros que con base en la normatividad emitida por CONAC, deben ser comparativos.
O-5	Las notas a los estados financieros no se presentan conforme a lo establecido por el CONAC y/o las Reglas de Presentación y Contenido del Informe de Avance de Gestión Financiera Correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2017.	Notas de desglose, memoria y gestión administrativa.
O-6	Las notas de memoria a los estados financieros no contienen las cuentas de orden presupuestales.	Notas de memoria.
O-7	La documentación no es legible.	Toda la información.
O-8	La balanza de comprobación solo presenta las cuentas de orden.	Balanza de comprobación acumulada.
O-9	La información presentada no corresponde al período conforme a lo establecido en las Reglas de Presentación y Contenido del Informe de Avance de Gestión Financiera Correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2017.	Toda la información.
O-10	El archivo PDF no contiene la totalidad de la información presentada de manera impresa.	Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF.
O-11	La relación de bienes no desglosa cada uno de los bienes.	Relación de bienes muebles e inmuebles.
O-12	El estado financiero no contiene todas las cuentas o partidas de conformidad al formato establecido por el CONAC.	Información financiera.
O-13	El estado financiero se presenta sin datos.	Estados financieros.
O-14	La balanza de comprobación no presenta las cuentas de orden presupuestarias.	Balanza de comprobación acumulada.
O-15	El programa anual de evaluaciones no contiene la totalidad de las características de conformidad con la definición establecida (programas sujetos a evaluación, tipos de evaluaciones y calendario de ejecución de evaluaciones).	Programa Anual de Evaluaciones.

Catálogo de Comentarios de Mejora

No.	Comentarios de mejora	Aplicatoriedad
C-1	La información financiera contiene columnas de más a las establecidas en el formato emitido por el CONAC.	Información financiera de la cual el CONAC definió su estructura.
C-2	Se presenta el oficio de certificación del acta de cabildo que incluye el punto de presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017.	Punto en el cual se requiere el acta de cabildo (ámbito municipal).
C-3	La balanza de comprobación no se presenta a cuarto nivel de conformidad con las Reglas de Presentación y Contenido del Informe de Avance de Gestión Financiera Correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2017.	Balanza de comprobación acumulada.
C-4	El estado analítico de ingresos (EAI) se presenta en conjunto con otra clasificación.	Estado analítico del ingreso.
C-5	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) se presenta en conjunto con otra clasificación.	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.
C-6	Se presenta nota aclaratoria del porque no se incluye la información en el informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017.	Toda la información.
C-7	El estado financiero desagrega más cuentas o partidas de las establecidas en el formato emitido por el CONAC.	Información Financiera.
C-8	El Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos refleja la leyenda de "no aplica", sin embargo en los conceptos que no le sean aplicables se debió anotar "0".	Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos.
C-9	El Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017, no es comparativo al 31 de diciembre de 2016 y/o no especifica dicho periodo de comparabilidad.	Estado de Situación Financiera.

Ámbito Municipal

I Municipios



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: ABASOLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-9 y C-7	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-2	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊗	O-9	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊗	O-9 y C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-2	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊗	O-2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	⊗	O-2	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊗	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	O-9 y O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	13
✗	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: ACUÑA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El cumplimiento de 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).	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊘	4
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: ALLENDE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		⊖	O-12
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		⊖	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.		SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).		SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.		INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).		SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).		SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).		SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).		SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).		INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).		INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.		SI	
• ESF 11 Otros activos.		SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).		INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).		SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).		SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.		SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).		SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.		INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).		SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).		SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).		SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).		INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).		SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.		NO	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		✓	
• Cuentas de orden contables.		NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.		SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		⊖	O-5
• Introducción.		NO	
• Panorama económico y financiero.		NO	
• Autorización e historia.		SI	
• Organización y objeto social.		NO	
• Bases de preparación de los estados financieros.		SI	
• Políticas de contabilidad significativas.		SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.		NO	
• Reporte analítico del activo.		NO	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.		NO	
• Reporte de la recaudación.		NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.		NO	
• Calificaciones otorgadas.		NO	
• Proceso de mejora.		NO	
• Información por segmentos.		NO	
• Eventos posteriores al cierre.		NO	
• Partes relacionadas.		SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		⊖	O-14
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.		✓	C-1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊖	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊖	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		⊖	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		⊖	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		✓	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).		✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		×	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊖	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊖	O-9

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	17
⊖	11
✕	2
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	28
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: ARTEAGA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	0-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊖	3
✖	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntuación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: CANDELA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	NO	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El cumplimiento de 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).	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	4
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: CASTAÑOS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	4
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntuación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: CUATRO CIÉNEGAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		⊗	O-12
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		⊗	O-5
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>		SI	
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>		SI	
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>		INCOMPLETA	
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>		SI	
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>		SI	
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>		SI	
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>		SI	
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>		INCOMPLETA	
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>		SI	
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>		SI	
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>		SI	
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>		INCOMPLETA	
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>		SI	
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>		SI	
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>		SI	
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>		SI	
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>		INCOMPLETA	
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>		SI	
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>		SI	
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>		INCOMPLETA	
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>		INCOMPLETA	
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>		SI	
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>		SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		✓	
• <i>Cuentas de orden contables.</i>		NO	
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>		SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		✓	
• <i>Introducción.</i>		SI	
• <i>Panorama económico y financiero.</i>		SI	
• <i>Autorización e historia.</i>		SI	
• <i>Organización y objeto social.</i>		SI	
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>		SI	
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>		SI	
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>		SI	
• <i>Reporte analítico del activo.</i>		SI	
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>		SI	
• <i>Reporte de la recaudación.</i>		SI	
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>		SI	
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>		SI	
• <i>Proceso de mejora.</i>		SI	
• <i>Información por segmentos.</i>		SI	
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>		SI	
• <i>Partes relacionadas.</i>		SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.		✓	C-2
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊗	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊗	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		⊗	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		⊗	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		✓	C-7
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).		✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		⊗	O-15
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊗	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊗	O-9

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	C-6
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	9
✕	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: ESCOBEDO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI	
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	SI	
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	INCOMPLETA	
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI	
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI	
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI	
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI	
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA	
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI	
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI	
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI	
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA	
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI	
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI	
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI	
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI	
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	INCOMPLETA	
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI	
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI	
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>	SI	
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	SI	
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	INCOMPLETA	
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	NO	
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5
• <i>Introducción.</i>	SI	
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI	
• <i>Autorización e historia.</i>	SI	
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI	
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI	
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI	
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI	
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI	
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI	
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI	
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI	
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI	
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI	
• <i>Información por segmentos.</i>	NO	
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI	
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El cumplimiento de 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).	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-11
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-11

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	6
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: FRANCISCO I. MADERO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1 y C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	NO		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	NO		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	NO		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	O-8	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	9
✖	2
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntuación	28
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: FRONTERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12 y C-1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	8
✖	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: GENERAL CEPEDA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1 y C-7
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	NO	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	C-3
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	C-7
III. Información Programática		
El cumplimiento de 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).	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊖	2
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: GUERRERO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	NO	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	C-7
III. Información Programática		
El cumplimiento de 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).	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	6
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntuación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: HIDALGO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		⊘	O-12, C-7 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	C-1 y C-7
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		⊘	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		⊘	O-5
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>		SI	
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>		SI	
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>		INCOMPLETA	
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>		SI	
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>		SI	
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>		SI	
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>		SI	
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>		INCOMPLETA	
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>		SI	
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>		SI	
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>		SI	
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>		SI	
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>		SI	
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>		SI	
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>		SI	
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>		SI	
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>		INCOMPLETA	
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>		NO	
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>		SI	
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).</i>		SI	
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>		INCOMPLETA	
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>		SI	
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>		SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		✓	
• <i>Cuentas de orden contables.</i>		NO	
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>		SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		⊘	O-5
• <i>Introducción.</i>		NO	
• <i>Panorama económico y financiero.</i>		NO	
• <i>Autorización e historia.</i>		SI	
• <i>Organización y objeto social.</i>		NO	
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>		SI	
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>		SI	
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>		SI	
• <i>Reporte analítico del activo.</i>		SI	
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>		SI	
• <i>Reporte de la recaudación.</i>		SI	
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>		SI	
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>		SI	
• <i>Proceso de mejora.</i>		SI	
• <i>Información por segmentos.</i>		SI	
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>		SI	
• <i>Partes relacionadas.</i>		SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.		✓	C-1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊘	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		✓	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).		×	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		×	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		✓	C-1
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		✓	C-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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-1
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✗	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊘	9
✗	5
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	83%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: JIMÉNEZ		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-12, C-1 , C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1 y C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	NO		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	NO		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	NO		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	NO		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	NO		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	NO		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	NO		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	NO		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	NO		
• ESF 11 Otros activos.	NO		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	NO		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	NO		
• EA 1 Ingresos de gestión.	NO		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	NO		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	NO		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	NO		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	NO		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	NO		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	NO		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	NO		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✗		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	NO		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✗		
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	NO		
• Organización y objeto social.	NO		
• Bases de preparación de los estados financieros.	NO		
• Políticas de contabilidad significativas.	NO		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO		
• Reporte analítico del activo.	NO		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO		
• Reporte de la recaudación.	NO		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	NO		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	NO		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	C-7	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✗		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-11 y C-1	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	x	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	x	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	x	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	9
⊖	9
x	12
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	18
Porcentaje de Cumplimiento	60%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: JUÁREZ		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12, C-1 , C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	NO		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	INCOMPLETA		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊖	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-1
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	⊘	O-10
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊘	10
✖	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: LAMADRID		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI		
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI		
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI		
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI		
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI		
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI		
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI		
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI		
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI		
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI		
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI		
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI		
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	INCOMPLETA		
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI		
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI		
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>	SI		
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	SI		
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI		
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	NO		
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• <i>Introducción.</i>	SI		
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI		
• <i>Autorización e historia.</i>	SI		
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI		
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI		
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI		
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI		
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI		
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI		
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI		
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI		
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI		
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI		
• <i>Información por segmentos.</i>	NO		
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI		
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	5
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntuación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: MATAMOROS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12, C-1 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	INCOMPLETA		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	NO		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	NO		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	C-7	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	8
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: MONCLOVA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12, C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1 y C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	NO		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	NO		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	NO		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	NO		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	NO		
• ESF 11 Otros activos.	NO		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	NO		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	NO		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	C-7	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-1 y O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-1 y O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	9
✕	2
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	28
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: MORELOS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO		
• Reporte analítico del activo.	NO		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO		
• Reporte de la recaudación.	NO		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	NO		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊘	O-12	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	⊘	0-10
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	17
⊘	11
✖	2
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	28
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: MÚZQUIZ		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	8
✖	2
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	28
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: NADADORES		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊗	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	5
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntuación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: NAVA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO		
• Reporte analítico del activo.	NO		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO		
• Reporte de la recaudación.	NO		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	NO		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14 y C-3	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15	
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.	✓	C-6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	10
✕	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: OCAMPO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-12 y C-7	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	9
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PARRAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-2 y O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊘	O-2	
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-2 y O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14 y C-3	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	⊘	O-9	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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.	✓	C-6	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15	
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.	✓	C-6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	8
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PIEDRAS NEGRAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-12, C-1, C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-2 y O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊗	O-2 y O-5	
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	INCOMPLETA		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊗	O-2 y O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	C-7	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	9
✖	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PROGRESO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-12, C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	NO		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	INCOMPLETA		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊗	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	8
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: RAMOS ARIZPE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊘	O-12 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	NO		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓	C-6	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓		
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.	✓	C-6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊖	4
✖	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SABINAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		⊘	O-5
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>		SI	
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>		SI	
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>		NO	
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>		SI	
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>		SI	
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>		SI	
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>		SI	
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>		NO	
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>		NO	
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>		SI	
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>		SI	
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>		NO	
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>		SI	
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>		SI	
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>		SI	
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>		SI	
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>		NO	
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>		SI	
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>		SI	
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>		SI	
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>		SI	
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>		NO	
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>		NO	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		✓	
• <i>Cuentas de orden contables.</i>		NO	
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>		SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		✓	
• <i>Introducción.</i>		SI	
• <i>Panorama económico y financiero.</i>		SI	
• <i>Autorización e historia.</i>		SI	
• <i>Organización y objeto social.</i>		SI	
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>		SI	
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>		SI	
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>		SI	
• <i>Reporte analítico del activo.</i>		SI	
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>		SI	
• <i>Reporte de la recaudación.</i>		SI	
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>		SI	
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>		SI	
• <i>Proceso de mejora.</i>		SI	
• <i>Información por segmentos.</i>		SI	
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>		SI	
• <i>Partes relacionadas.</i>		SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.		✗	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊘	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		✓	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).		✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		✗	
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.		✓	C-6
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊘	O-9 y C-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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	7
✕	2
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntuación	28
Porcentaje de Cumplimiento	93%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SACRAMENTO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI		
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	SI		
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI		
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI		
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI		
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI		
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI		
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI		
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI		
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI		
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI		
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI		
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI		
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	INCOMPLETA		
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI		
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI		
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>	SI		
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	SI		
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI		
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	NO		
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• <i>Introducción.</i>	SI		
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI		
• <i>Autorización e historia.</i>	SI		
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI		
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI		
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI		
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI		
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI		
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI		
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI		
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI		
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI		
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI		
• <i>Información por segmentos.</i>	NO		
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI		
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	C-7	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	5
✕	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SALTILLO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-12, C-7 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1 y C-7
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	O-14
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12 y C-7
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	C-7
III. Información Programática		
El cumplimiento de 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).	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	9
✖	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SAN BUENAVENTURA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI		
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI		
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI		
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI		
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI		
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI		
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI		
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI		
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI		
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI		
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI		
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI		
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	INCOMPLETA		
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI		
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI		
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>	SI		
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	SI		
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI		
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	SI		
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• <i>Introducción.</i>	SI		
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI		
• <i>Autorización e historia.</i>	SI		
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI		
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI		
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI		
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI		
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI		
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI		
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI		
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI		
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI		
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI		
• <i>Información por segmentos.</i>	NO		
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI		
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	6
✗	2
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	28
Porcentaje de Cumplimiento	93%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SAN JUAN DE SABINAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊗	O-5	
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	INCOMPLETA		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12	
Estado analítico del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	7
✖	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SAN PEDRO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊘	O-12, C-1, C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	NO		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	NO		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	NO		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	NO		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	NO		
• ESF 11 Otros activos.	NO		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	×		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	×		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	17
⊖	9
✕	4
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	87%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SIERRA MOJADA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	NO		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	×		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-1 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	2
✖	3
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	27
Porcentaje de Cumplimiento	90%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12 y C-7	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15	
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.	✓	C-6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	C-1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	6
✕	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: VIESCA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		⊘	O-12, C-7 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	C-7
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		⊘	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.		SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).		INCOMPLETA	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.		SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).		SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).		SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).		SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).		SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).		INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).		INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.		SI	
• ESF 11 Otros activos.		NO	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).		INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).		NO	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).		SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.		SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).		SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.		INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).		SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).		SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).		SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).		SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).		SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.		SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		✓	
• Cuentas de orden contables.		NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.		SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		✓	
• Introducción.		SI	
• Panorama económico y financiero.		SI	
• Autorización e historia.		SI	
• Organización y objeto social.		SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.		SI	
• Políticas de contabilidad significativas.		SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.		SI	
• Reporte analítico del activo.		SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.		SI	
• Reporte de la recaudación.		SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.		SI	
• Calificaciones otorgadas.		SI	
• Proceso de mejora.		SI	
• Información por segmentos.		SI	
• Eventos posteriores al cierre.		SI	
• Partes relacionadas.		SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊘	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		⊘	O-12
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).		✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		✓	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		✓	C-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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	C-6
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	9
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: VILLA UNIÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI		
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	SI		
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI		
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI		
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI		
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI		
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI		
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI		
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI		
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI		
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI		
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI		
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI		
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	SI		
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI		
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI		
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>	SI		
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI		
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	NO		
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• <i>Introducción.</i>	SI		
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI		
• <i>Autorización e historia.</i>	SI		
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI		
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI		
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI		
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI		
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI		
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI		
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI		
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI		
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI		
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI		
• <i>Información por segmentos.</i>	SI		
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI		
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	9
✖	1
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: ZARAGOZA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO		
• Reporte analítico del activo.	NO		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO		
• Reporte de la recaudación.	NO		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	NO		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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).	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15	
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.	✓	C-6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-1 Y O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	⊘	0-10
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊘	9
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	30
Puntación	30
Porcentaje de Cumplimiento	100%

II

Sistemas Operadores de Agua y Saneamiento



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: AGUAS DE SALTILLO S.A. DE C.V.		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		⊘	O-2
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		⊘	O-5
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>		SI	
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>		SI	
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>		INCOMPLETA	
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>		SI	
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>		SI	
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>		SI	
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>		SI	
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>		SI	
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>		SI	
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>		SI	
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>		SI	
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>		SI	
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>		SI	
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>		SI	
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>		SI	
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>		SI	
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>		SI	
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>		SI	
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>		SI	
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).</i>		SI	
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>		INCOMPLETA	
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>		SI	
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>		SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		✓	
• <i>Cuentas de orden contables.</i>		SI	
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>		SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		✓	
• <i>Introducción.</i>		SI	
• <i>Panorama económico y financiero.</i>		SI	
• <i>Autorización e historia.</i>		SI	
• <i>Organización y objeto social.</i>		SI	
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>		SI	
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>		SI	
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>		SI	
• <i>Reporte analítico del activo.</i>		SI	
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>		SI	
• <i>Reporte de la recaudación.</i>		SI	
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>		SI	
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>		SI	
• <i>Proceso de mejora.</i>		SI	
• <i>Información por segmentos.</i>		SI	
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>		SI	
• <i>Partes relacionadas.</i>		SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		✓	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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.		✓	C-6
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).		N/A	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		⊘	O-15
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.		✓	C-6
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	3
✖	0
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	27
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	INCOMPLETA		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15	
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.	✓	C-6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	4
×	0
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	27
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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.	✓	C-6	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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.	✓	C-6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	1
✗	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ACUÑA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊘	1
✕	2
N/A	2
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ALLENDE, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		⊖	O-12 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		⊖	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		✓	C-7
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.		SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).		SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.		INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).		NO	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).		NO	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).		NO	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).		NO	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).		INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).		NO	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.		NO	
• ESF 11 Otros activos.		NO	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).		INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).		NO	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).		NO	
• EA 1 Ingresos de gestión.		SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).		NO	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.		SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).		NO	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).		NO	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).		SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).		INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).		SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.		SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		⊖	O-5
• Cuentas de orden contables.		NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.		INCOMPLETA	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		⊖	O-5
• Introducción.		NO	
• Panorama económico y financiero.		NO	
• Autorización e historia.		SI	
• Organización y objeto social.		SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.		SI	
• Políticas de contabilidad significativas.		SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.		NO	
• Reporte analítico del activo.		NO	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.		NO	
• Reporte de la recaudación.		NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.		NO	
• Calificaciones otorgadas.		NO	
• Proceso de mejora.		NO	
• Información por segmentos.		NO	
• Eventos posteriores al cierre.		NO	
• Partes relacionadas.		SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.		×	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊖	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊖	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		⊖	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		⊖	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		✓	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		×	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊖	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊖	O-9

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	12
⊖	11
✖	4
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	23
Porcentaje de Cumplimiento	85%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ARTEAGA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊖	O-9	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊖	O-9	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	⊖	O-9	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	NO		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	x	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	7
x	2
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CANDELA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊘	5
✗	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CASTAÑOS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI		
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	SI		
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI		
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI		
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI		
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI		
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI		
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI		
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI		
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI		
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI		
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI		
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI		
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	INCOMPLETA		
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI		
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI		
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>	INCOMPLETA		
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	SI		
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI		
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	SI		
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• <i>Introducción.</i>	SI		
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI		
• <i>Autorización e historia.</i>	SI		
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI		
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI		
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI		
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI		
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI		
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI		
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI		
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI		
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI		
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI		
• <i>Información por segmentos.</i>	NO		
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI		
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	2
✗	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CUATRO CIÉNEGAS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI		
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	SI		
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	SI		
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI		
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI		
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI		
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI		
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI		
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI		
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI		
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI		
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI		
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI		
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	INCOMPLETA		
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI		
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI		
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).</i>	INCOMPLETA		
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	SI		
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI		
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	NO		
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• <i>Introducción.</i>	SI		
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI		
• <i>Autorización e historia.</i>	SI		
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI		
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI		
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI		
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI		
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI		
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI		
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI		
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI		
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI		
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI		
• <i>Información por segmentos.</i>	SI		
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI		
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12 y C-7	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	8
✗	2
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	24
Porcentaje de Cumplimiento	92%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE FRANCISCO I. MADERO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		⊖	O-12 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		✓	C-7
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		⊖	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.		SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).		INCOMPLETA	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.		INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).		SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).		SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).		SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).		SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).		INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).		INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.		SI	
• ESF 11 Otros activos.		SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).		INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).		SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).		SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.		SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).		SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.		NO	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).		SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).		SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).		SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).		SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).		SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.		SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		✓	
• Cuentas de orden contables.		SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.		SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		✓	
• Introducción.		SI	
• Panorama económico y financiero.		SI	
• Autorización e historia.		SI	
• Organización y objeto social.		SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.		SI	
• Políticas de contabilidad significativas.		SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.		SI	
• Reporte analítico del activo.		SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.		SI	
• Reporte de la recaudación.		SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.		SI	
• Calificaciones otorgadas.		SI	
• Proceso de mejora.		SI	
• Información por segmentos.		SI	
• Eventos posteriores al cierre.		SI	
• Partes relacionadas.		SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.		✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊖	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		⊖	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		⊖	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		⊖	O-12 y C-7
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		✓	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		✗	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.		⊖	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.
V. Otros Documentos

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	8
✗	1
N/A	2
Total de Reactivos	30
Puntación	27
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		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 / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	Ø	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	Ø	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	NO		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	NO		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	NO		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	Ø	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	Ø	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	4
✗	0
N/A	2
Total de Reactivos	30
Puntación	28
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MATAMOROS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI		
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	SI		
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	SI		
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI		
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI		
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI		
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI		
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI		
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI		
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI		
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI		
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI		
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI		
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI		
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	INCOMPLETA		
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI		
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI		
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).</i>	SI		
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI		
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	NO		
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• <i>Introducción.</i>	SI		
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI		
• <i>Autorización e historia.</i>	SI		
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI		
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI		
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI		
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI		
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI		
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI		
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI		
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI		
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI		
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI		
• <i>Información por segmentos.</i>	SI		
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI		
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✗	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊕	2
✗	3
N/A	2
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	89%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MORELOS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1 y C-7	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO		
• Reporte analítico del activo.	NO		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO		
• Reporte de la recaudación.	NO		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	NO		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-8	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12, C-1 y C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊘	O-12	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	13
⊖	11
✗	3
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	24
Porcentaje de Cumplimiento	89%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PARRAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI		
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	SI		
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	SI		
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI		
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI		
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI		
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI		
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI		
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI		
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI		
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA		
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI		
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI		
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI		
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI		
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	INCOMPLETA		
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI		
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI		
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).</i>	SI		
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA		
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI		
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	SI		
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• <i>Introducción.</i>	SI		
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI		
• <i>Autorización e historia.</i>	SI		
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI		
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI		
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI		
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI		
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI		
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI		
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI		
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI		
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI		
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI		
• <i>Información por segmentos.</i>	SI		
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI		
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15	
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.	✓	C-6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	4
×	0
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	27
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊗	O-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	NO		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	NO		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊗	O-5	
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	INCOMPLETA		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊗	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	NO		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	O-9	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9 y O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	7
✕	3
N/A	2
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	89%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SABINAS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-9	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊖	2
✗	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SALTILLO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12, C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12 y C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊖	O-1, O-9 y O-12	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12 y C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12 y C-7	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-2 y O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	NO		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊖	O-2	
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊖	O-2	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	x	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	10
⊖	15
x	2
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SAN BUENAVENTURA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊖	O-9	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊖	O-2	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊖	O-2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊖	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✗		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-11	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	9
✗	2
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	93%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊗	O-2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	NO		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	NO		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	NO		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	NO		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	NO		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	NO		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	NO		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	NO		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	NO		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	NO		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊗	O-6	
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	NO		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊗	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	NO		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	NO		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	⊗	O-9	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-9	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	x	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	12
⊖	10
x	5
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	22
Porcentaje de Cumplimiento	81%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	NO		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊘	1
✖	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-4	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	NO		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	NO		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊘	O-12	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		

La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊘	6
✗	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO TORREÓN MATAMOROS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	NO		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	NO		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	NO		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	NO		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	NO		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	NO		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊘	O-6	
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	NO		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	NO		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO		
• Reporte de la recaudación.	NO		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	NO		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	NO		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊘	5
✕	2
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	93%

III

Organismos Públicos Descentralizados Municipales



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE FRANCISCO I. MADERO, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊘	O-12 y C-7	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	NO		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	NO		
• ESF 11 Otros activos.	NO		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	NO		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	NO		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	NO		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	INCOMPLETA		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	INCOMPLETA		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✗		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	NO		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	NO		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO		
• Calificaciones otorgadas.	NO		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	NO		
• Eventos posteriores al cierre.	NO		
• Partes relacionadas.	NO		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	x	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	13
⊖	10
x	3
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	23
Porcentaje de Cumplimiento	88%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES Y OTROS BENEFICIOS SOCIALES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL MUNICIPIO DE SALTILLO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	NO		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	NO		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊘	O-12	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	C-1	

La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✗	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	3
✗	2
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	24
Porcentaje de Cumplimiento	92%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12 y C-7	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊘	O-12	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y C-1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	5
✖	1
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊘	O-12, C-1, C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	NO		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	INCOMPLETA		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12 y C-7	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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).	x	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊖	8
x	4
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	23
Porcentaje de Cumplimiento	85%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSPORTE DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓		
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	0
✕	1
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SALTILLO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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.	⊘	O-7	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	8
✖	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	NO		
• ESF 11 Otros activos.	NO		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	NO		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	NO		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	NO		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-1 y C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊘	O-12	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	6
✕	1
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	96%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓		
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		

La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊖	0
✕	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: HOSPITAL MUNICIPAL DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✗		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	NO		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	22
⊖	2
✖	2
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	24
Porcentaje de Cumplimiento	92%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y COMPETITIVIDAD DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-12	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12 y C-7	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	⊗	O-2	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓		
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	O-12 y C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	5
✕	2
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	24
Porcentaje de Cumplimiento	92%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-9 y O-11	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	6
✕	2
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	24
Porcentaje de Cumplimiento	92%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊖	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	NO		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-9	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	5
✖	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VIESCA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊘	O-12 y C-7	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12, C-1 y C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12 y C-7	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	NO		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12 y C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12, C-1 y C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	C-1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12, C-1 y C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12 y C-1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊘	O-12, C-1 y C-7	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	13
⊖	12
✖	1
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES DE PIEDRAS NEGRAS FRONTERA FUERTE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12, C-1, C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	INCOMPLETA		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊖	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	NO		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1 y C-7	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12 y C-1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-9 y O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-9 y O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊖	O-9	
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	8
✖	0
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓		
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9	

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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	⊘	0-10
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊘	3
✖	1
N/A	3
Total de Reactivos	30
Puntación	26
Porcentaje de Cumplimiento	96%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTEGRAL DE MANTENIMIENTO VIAL DEL MUNICIPIO DE TORREÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	NO	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El cumplimiento de 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	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊖	3
✕	2
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	24
Porcentaje de Cumplimiento	92%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y EDUCACIÓN DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12, C-1 , C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12 y C-7	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 ante ese órgano municipal.	✓	C-2	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	6
✖	1
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	25
Porcentaje de Cumplimiento	96%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES DE MONCLOVA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-12, C-7 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-1 y C-7	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊖	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊖	O-5	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	NO		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	NO		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre de 2017 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 primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El cumplimiento de 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		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	×		
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Municipales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para los municipios).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
<u>V. Otros Documentos</u>		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No aplica

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	8
✖	2
N/A	4
Total de Reactivos	30
Puntación	24
Porcentaje de Cumplimiento	92%

Ámbito Estatal

IV

Poderes

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PODER EJECUTIVO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	C-7
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊗	O-5
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	INCOMPLETA	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	✓	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	✓	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	
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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	✓	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	✓	C-6
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	✓	C-6
VI. Otros Documentos		

Simbología:	
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.	
Presenta la información, se evalúa con observaciones	
No presentó la información	
No Aplica	

Símbolo	Reactivos
✓	44
⊗	2
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	46
Puntuación	46
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PODER LEGISLATIVO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	NO		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarios.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊗	O-15
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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:	Símbolo	Reactivos
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.	✓	36
Presenta la información, se evalúa con observaciones	⊗	4
No presentó la información	×	0
No Aplica	N/A	6
	Total de Reactivos	46
	Puntuación	40
	Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PODER JUDICIAL		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESE 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESE 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESE 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESE 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESE 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESE 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESE 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESE 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESE 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESE 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESE 11 Otros activos.	SI		
• ESE 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESE 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESE 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarios.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	C-6
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	
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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:	Símbolo	Reactivos
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.	✓	35
Presenta la información, se evalúa con observaciones	⊗	3
No presentó la información	✗	1
No Aplica	N/A	7
	Total de Reactivos	46
	Puntuación	38
	Porcentaje de Cumplimiento	97%

V

Entidades Autónomas

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓		
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	C-6
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	
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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:	Símbolo	Reactivos
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.	✓	41
Presenta la información, se evalúa con observaciones	⊙	0
No presentó la información	×	0
No Aplica	N/A	5
	Total de Reactivos	46
	Puntuación	41
	Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN COAHUILENSE DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarios.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	×	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:

Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.

Presenta la información, se evalúa con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊗	2
×	2
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntuación	38
Porcentaje de Cumplimiento	95%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESE 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESE 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESE 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESE 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESE 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESE 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESE 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESE 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESE 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESE 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESE 11 Otros activos.	SI		
• ESE 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESE 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESE 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊗	O-15
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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊗	4
×	0
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntuación	39
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarios.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	37
⊗	2
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntuación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	INCOMPLETA		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	O-9 y O-14	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊗	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	⊘	O-12
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	
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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	⊘	O-13
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:

Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.

Presenta la información, se evalúa con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊘	7
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntuación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarios.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	
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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✗	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✗	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:

Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.

Presenta la información, se evalúa con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊗	2
✗	4
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntuación	35
Porcentaje de Cumplimiento	90%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarios.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		

III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊗	O-15
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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-9
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊗	6
×	0
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntuación	39
Porcentaje de Cumplimiento	100%

VI

Entidades Paraestatales

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	2
✗	1
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO DEL FONDO PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LA REGIÓN LAGUNA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	0-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	⊘	O-10
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	3
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE BACHILLERES DE COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	Ø	O-2
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	Ø	O-2
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	Ø	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	Ø	O-9
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
Fl programa anual de evaluaciones correspondiente al eiercicio fiscal 2017	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-1 y C-1
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊘	6
x	2
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	95%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	0-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	

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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	37
⊘	4
✗	0
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	41
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊘	2
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI	
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	SI	
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	SI	
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI	
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI	
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI	
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI	
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA	
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	INCOMPLETA	
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI	
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI	
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	SI	
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI	
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI	
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI	
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI	
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	SI	
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI	
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI	
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).</i>	SI	
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	SI	
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI	
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	SI	
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• <i>Introducción.</i>	SI	
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI	
• <i>Autorización e historia.</i>	SI	
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI	
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI	
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI	
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI	
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI	
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI	
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI	
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI	
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI	
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI	
• <i>Información por segmentos.</i>	SI	
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI	
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	4
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊘	1
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊖	O-5
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	NO	
• Autorización e historia.	NO	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO	
• Reporte analítico del activo.	NO	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO	
• Reporte de la recaudación.	NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO	
• Calificaciones otorgadas.	NO	
• Proceso de mejora.	NO	
• Información por segmentos.	NO	
• Eventos posteriores al cierre.	NO	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	C-6
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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.	⊘	0-9
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊘	7
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntuación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ESTATAL DEL DEPORTE DE COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	C-6
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-9
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		
Primer Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno 2017		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊘	5
✗	0
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntuación	40
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN CARBONÍFERA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	37
⊘	3
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ACUÑA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5 y O-9	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊘	O-9	
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-9	
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	5
✗	0
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	41
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MONCLOVA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊘	2
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MÚZQUIZ, COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✗	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊘	6
✗	2
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	95%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO, COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	NO	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	NO	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	NO	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	NO	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	NO	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5
• Introducción.	NO	
• Panorama económico y financiero.	NO	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO	
• Reporte de la recaudación.	NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	NO	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊕	2
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN LAGUNA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	NO		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	NO		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✗	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊘	5
✗	2
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	95%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PIEDRAS NEGRAS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	⊘	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	NO	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊘	O-5
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	INCOMPLETA	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12 y C-1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12 y C-1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	⊘	O-12
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y C-1
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-1
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✗	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊘	10
✗	2
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	95%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	⊘	O-12
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	INCOMPLETA	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	C-1
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	O-12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊘	O-12
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	⊘	O-12
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
Fl programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15

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.	⊘	O-9
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	⊘	O-10
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊘	11
✗	0
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	41
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA REGIÓN CARBONÍFERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	C-1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
Fl programa anual de evaluaciones correspondiente al eiercicio fiscal 2017	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊘	7
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA REGIÓN CENTRO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	N/A		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊘	4
✗	2
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	95%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SALTILLO - DERRAMADERO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-1 y C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✗		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊘	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✗		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	O-1
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊖	O-4
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	x	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊖	O-9 y O-13
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊖	O-9
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	x	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	9
x	11
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	29
Porcentaje de Cumplimiento	73%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	4
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntuación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	O-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊖	O-5	
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	INCOMPLETA		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊖	O-15	

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.	⊘	0-9
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊘	6
✗	0
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	41
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊗	O-12	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	C-6	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓		
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓		

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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	⊘	O-13
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊘	4
✗	0
N/A	8
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5
• <i>ESF 01 Efectivo y equivalentes.</i>	SI	
• <i>ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).</i>	SI	
• <i>ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.</i>	INCOMPLETA	
• <i>ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).</i>	SI	
• <i>ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).</i>	SI	
• <i>ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).</i>	SI	
• <i>ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).</i>	SI	
• <i>ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).</i>	SI	
• <i>ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).</i>	SI	
• <i>ESF 10 Estimaciones y deterioros.</i>	SI	
• <i>ESF 11 Otros activos.</i>	SI	
• <i>ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).</i>	INCOMPLETA	
• <i>ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).</i>	SI	
• <i>ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).</i>	SI	
• <i>EA 1 Ingresos de gestión.</i>	SI	
• <i>EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).</i>	SI	
• <i>EA 3 Gastos y otras pérdidas.</i>	SI	
• <i>EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).</i>	SI	
• <i>EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).</i>	SI	
• <i>EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).</i>	SI	
• <i>EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).</i>	INCOMPLETA	
• <i>EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).</i>	SI	
• <i>EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.</i>	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• <i>Cuentas de orden contables.</i>	SI	
• <i>Cuentas de orden presupuestarias.</i>	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• <i>Introducción.</i>	SI	
• <i>Panorama económico y financiero.</i>	SI	
• <i>Autorización e historia.</i>	SI	
• <i>Organización y objeto social.</i>	SI	
• <i>Bases de preparación de los estados financieros.</i>	SI	
• <i>Políticas de contabilidad significativas.</i>	SI	
• <i>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.</i>	SI	
• <i>Reporte analítico del activo.</i>	SI	
• <i>Fideicomisos, mandatos y análogos.</i>	SI	
• <i>Reporte de la recaudación.</i>	SI	
• <i>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.</i>	SI	
• <i>Calificaciones otorgadas.</i>	SI	
• <i>Proceso de mejora.</i>	SI	
• <i>Información por segmentos.</i>	SI	
• <i>Eventos posteriores al cierre.</i>	SI	
• <i>Partes relacionadas.</i>	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	

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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊘	5
✗	0
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	NO	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊖	O-5
• Introducción.	NO	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO	
• Reporte de la recaudación.	NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO	
• Calificaciones otorgadas.	NO	
• Proceso de mejora.	NO	
• Información por segmentos.	NO	
• Eventos posteriores al cierre.	NO	
• Partes relacionadas.	NO	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12 y C-7
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊖	O-12
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✗	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	C-6
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊘	8
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA INMOBILIARIA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✗	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	C-6
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15

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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊘	5
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA PARA EL DESARROLLO MINERO DE COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊘	O-2
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	⊘	O-2
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	NO	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	NO	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	NO	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	NO	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5
• Introducción.	NO	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	NO	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	NO	
• Reporte de la recaudación.	NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	NO	
• Calificaciones otorgadas.	NO	
• Proceso de mejora.	NO	
• Información por segmentos.	NO	
• Eventos posteriores al cierre.	NO	
• Partes relacionadas.	NO	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-9
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊘	7
✗	1
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO PUENTE INTERNACIONAL PIEDRAS NEGRAS II	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊘	2
✗	0
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	INCOMPLETA		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊘	3
✗	0
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	41
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL PARA LA REGULARIZACIÓN DE LA TENENCIA DE LA TIERRA URBANA Y RÚSTICA EN COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	3
✗	0
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE LA VIVIENDA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	NO	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊘	4
x	2
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	95%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DEL CATASTRO Y LA INFORMACIÓN TERRITORIAL		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	INCOMPLETA		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	⊘	O-10
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:	
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.	
Presenta la información, se evalúa con observaciones	
No presentó la información	
No Aplica	

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	3
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SERVICIOS ESTATALES AEROPORTUARIOS DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	S		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	INCOMPLETA		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-9	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊘	5
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntuación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO DE SERVICIOS DE SALUD, REHABILITACIÓN Y EDUCACIÓN ESPECIAL E INTEGRAL DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	⊖	O-5	
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	INCOMPLETA		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-7	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	⊘	O-9
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊘	4
✗	1
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SERVICIOS DE SALUD DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊘	2
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-7 y C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	C-7
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	⊘	O-12 y C-7
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	

El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊗	O-12, O-15 y C-7
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9 y O-13
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊗	O-9 y O-13
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenibles; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊗	6
x	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	C-7
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5 y O-9
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	INCOMPLETA	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	INCOMPLETA	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	INCOMPLETA	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	INCOMPLETA	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	INCOMPLETA	
• EA 1 Ingresos de gestión.	INCOMPLETA	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	INCOMPLETA	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	INCOMPLETA	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	INCOMPLETA	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	INCOMPLETA	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	37
⊘	3
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA PARA EL DESARROLLO RURAL DE COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	NO	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	INCOMPLETA	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	⊘	O-5
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	NO	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊘	3
✗	1
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE CULTURA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊗	O-12
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	C-1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	C-6
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	C-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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	4
✗	0
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	C-7	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊘	2
✗	0
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SEGURO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊗	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
FLPrograma anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	0-9
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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	0-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊘	5
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntuación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊘	O-15
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	3
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntuación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	C-1
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9 y C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	38
⊘	2
✗	0
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 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 / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	✓		
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	SI		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓	C-6	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✓		

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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	37
⊘	1
✗	0
N/A	8
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE MONCLOVA- FRONTERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	C-7	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✗		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	x	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊙	1
x	4
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	36
Porcentaje de Cumplimiento	90%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE RAMOS ARIZPE	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	⊘	O-12
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	INCOMPLETA	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	⊘	O-15

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-1
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊘	5
✗	0
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	40
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: RÉGIMEN ESTATAL DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD EN EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	INCOMPLETA		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	SI		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	SI		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	O-14	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
FLPrograma anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	⊘	O-9
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	⊘	C-9
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
Presenta la información, se evalúa con observaciones
No presentó la información
No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊘	6
✗	1
N/A	6
Total de Reactivos	46
Puntación	39
Porcentaje de Cumplimiento	98%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: CENTRO DE JUSTICIA Y EMPODERAMIENTO PARA LAS MUJERES DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	C-9
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	SI	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI	
• ESF 11 Otros activos.	SI	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	SI	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI	
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	SI	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓	
• Cuentas de orden contables.	SI	
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓	
• Introducción.	SI	
• Panorama económico y financiero.	SI	
• Autorización e historia.	SI	
• Organización y objeto social.	SI	
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI	
• Políticas de contabilidad significativas.	SI	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI	
• Reporte analítico del activo.	SI	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI	
• Reporte de la recaudación.	SI	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI	
• Calificaciones otorgadas.	SI	
• Proceso de mejora.	SI	
• Información por segmentos.	SI	
• Eventos posteriores al cierre.	SI	
• Partes relacionadas.	SI	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓	
El cumplimiento de 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.	✓	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗	

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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	C-1
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	36
⊘	1
x	2
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntación	37
Porcentaje de Cumplimiento	95%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PARRAS DE LA FUENTE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	⊘	O-12	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	⊘	O-9	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓	C-1	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	⊘	O-12	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊘	O-1	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊘	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	NO		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldos inicial y final).	SI		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	NO		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
FLPrograma anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	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.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	O-9 y O-11
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	⊘	O-9
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊘	7
✗	1
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN EJECUTIVA ESTATAL DE ATENCIÓN A VÍCTIMAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación / Comentario	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.	⊖	O-12	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).	⊖	O-5	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.	SI		
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).	SI		
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.	SI		
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).	SI		
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).	SI		
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).	SI		
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).	SI		
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).	INCOMPLETA		
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.	SI		
• ESF 11 Otros activos.	SI		
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).	INCOMPLETA		
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).	SI		
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).	SI		
• EA 1 Ingresos de gestión.	SI		
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).	SI		
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.	INCOMPLETA		
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).	SI		
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).	SI		
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).	INCOMPLETA		
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).	INCOMPLETA		
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).	SI		
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	SI		
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).	✓		
• Cuentas de orden contables.	SI		
• Cuentas de orden presupuestarias.	SI		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).	✓		
• Introducción.	SI		
• Panorama económico y financiero.	SI		
• Autorización e historia.	SI		
• Organización y objeto social.	SI		
• Bases de preparación de los estados financieros.	SI		
• Políticas de contabilidad significativas.	SI		
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.	SI		
• Reporte analítico del activo.	SI		
• Fideicomisos, mandatos y análogos.	SI		
• Reporte de la recaudación.	SI		
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.	SI		
• Calificaciones otorgadas.	SI		
• Proceso de mejora.	SI		
• Información por segmentos.	SI		
• Eventos posteriores al cierre.	SI		
• Partes relacionadas.	SI		
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	O-12	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.	⊖	O-12	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.	N/A		
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).	✓		
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).	✓		
El cumplimiento de 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.	✓		
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.	✗		

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.	✓	C-6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	✓	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	✓	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	C-8
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	✓	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	33
⊖	5
✗	1
N/A	7
Total de Reactivos	46
Puntación	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 1er. TRIMESTRE DEL 2017 NOMBRE DEL ENTE: RADIO COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida		Cumple / Incumple	Observación / Comentario
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).		X	
Estado de actividades del primer trimestre de 2017; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior).		X	
Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2017.		X	
Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2017.		X	
Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2017; (comparativo con el del primer trimestre de 2017 del ejercicio anterior).		X	
Estado analítico del activo del primer trimestre de 2017.		X	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2017.		X	
Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2017; (formato libre).		X	
Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas).		X	
• ESF 01 Efectivo y equivalentes.		NO	
• ESF 02 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (por tipo de contribución).		NO	
• ESF 03 Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.		NO	
• ESF 04 Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).		NO	
• ESF 05 Bienes disponibles para su transformación o consumo (almacén).		NO	
• ESF 06 Inversiones financieras (fideicomisos).		NO	
• ESF 07 Inversiones financieras (participaciones y aportaciones de capital).		NO	
• ESF 08 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (bienes muebles e inmuebles).		NO	
• ESF 09 Bienes muebles, inmuebles e intangibles (activos intangibles y diferidos).		NO	
• ESF 10 Estimaciones y deterioros.		NO	
• ESF 11 Otros activos.		NO	
• ESF 12 Pasivo (cuentas y documentos por pagar).		NO	
• ESF 13 Pasivo (fondos de bienes a terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo).		NO	
• ESF 14 Pasivo (pasivos diferidos y otros).		NO	
• EA 1 Ingresos de gestión.		NO	
• EA 2 Ingresos de gestión (otros ingresos).		NO	
• EA 3 Gastos y otras pérdidas.		NO	
• EVHP 1 (modificaciones al patrimonio contribuido).		NO	
• EVHP 2 (modificaciones al patrimonio generado).		NO	
• EFE 1 Efectivo y equivalentes (saldo inicial y final).		NO	
• EFE 2 Efectivo y equivalentes (adquisiciones de bienes muebles e inmuebles).		NO	
• EFE 3 Efectivo y equivalentes (conciliación ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios).		NO	
• EA 4 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.		NO	
Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2017; (2 notas).		X	
• Cuentas de orden contables.		NO	
• Cuentas de orden presupuestarias.		NO	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).		X	
• Introducción.		NO	
• Panorama económico y financiero.		NO	
• Autorización e historia.		NO	
• Organización y objeto social.		NO	
• Bases de preparación de los estados financieros.		NO	
• Políticas de contabilidad significativas.		NO	
• Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.		NO	
• Reporte analítico del activo.		NO	
• Fideicomisos, mandatos y análogos.		NO	
• Reporte de la recaudación.		NO	
• Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.		NO	
• Calificaciones otorgadas.		NO	
• Proceso de mejora.		NO	
• Información por segmentos.		NO	
• Eventos posteriores al cierre.		NO	
• Partes relacionadas.		NO	
Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2017, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.		X	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		X	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		X	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del primer trimestre de 2017.		X	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación administrativa.		X	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación económica.		X	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación por objeto del gasto.		X	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del primer trimestre de 2017, por clasificación funcional.		X	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del primer trimestre de 2017.		X	
Intereses de la deuda del primer trimestre de 2017.		X	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del primer trimestre de 2017.		X	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del primer trimestre de 2017; (el presupuesto de egresos aprobado, se deberá revelar anual).		X	
Programas y proyectos de inversión del primer trimestre de 2017; (formato libre).		X	
Indicadores de resultados del primer trimestre de 2017; (formato libre).		X	
El cumplimiento de 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	
El programa anual de evaluaciones correspondiente al ejercicio fiscal 2017.		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 al 31 de marzo de 2017, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	C-1
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2017, 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, correspondiente al primer trimestre de 2017, 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 (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el primer trimestre de 2017; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel).	x	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2017 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	x	
V. Información Adicional Derivada de las Obligaciones de la Ley de Disciplina Financiera		
Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2017; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior).	x	
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	x	
Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	x	
Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	x	
Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación por objeto del gasto.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación administrativa.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación funcional.	x	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, por clasificación de servicios personales por categoría.	x	
Reporte de las acciones realizadas por el ente público, para la recuperación del balance presupuestario de recursos disponibles sostenible; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación del gasto del presupuesto de egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre, exclusivo para el Poder Ejecutivo del Estado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
VI. Otros Documentos		
Reporte de ingresos estatal.		
Reporte de materiales y suministros.		
Reporte de servicios personales.		
Reporte de servicios generales.		

Simbología:
 Presenta la información / Presenta la información, se evalúa con comentarios.
 Presenta la información, se evalúa con observaciones
 No presentó la información
 No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	1
⊘	0
x	42
N/A	3
12	46
Puntación	1
Porcentaje de Cumplimiento	2%