



Informe de Avance de Gestión Financiera (**IAGF**) Trimestre abril-junio de 2016

Chequeo de contenidos

Revisión al 08 de agosto del 2016



Presentación

I.- Marco Jurídico

De conformidad con lo establecido por el artículo 11 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, las entidades presentarán ante el Congreso, Informes de Avance de Gestión Financiera (**IAGF**) por los 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 segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016, emitidas por este ente fiscalizador y publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado del día 8 de julio de 2016, las cuales establecen que dicho informe deberá contener:

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

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

Informe de Avance de Gestión Financiera	Ámbito Municipal	Ámbito Estatal
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016 (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016 (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016 (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	✓
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	✓
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016 (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	✓
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	✓
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	✓
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016 (formato libre).	N/A	✓
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	✓
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	✓
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	✓
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	✓
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	✓
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	✓
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	✓
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	✓
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	✓
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	✓
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A	✓
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A	✓
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	N/A	✓
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	N/A	✓
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	N/A	✓
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	N/A	✓
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	✓
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	N/A
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa/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 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	✓
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	✓
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público (formato libre).	✓	✓
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa o municipio, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	✓
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016 (formato libre) (exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado y Municipios).	✓	✓
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	✓
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	✓



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 pasado 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.

En esta última revisión se encontró deficiencia en la integración del **IAGF** del Segundo Trimestre de 2016, de 5 entes públicos, los cuales fueron evaluados con una calificación menor al 80%, es decir más del 20% de incumplimiento.

Por lo anterior la Auditoría Superior del Estado de Coahuila ha promovido las sanciones establecidas en el artículo 13 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, a las siguientes 5 entidades en comento:

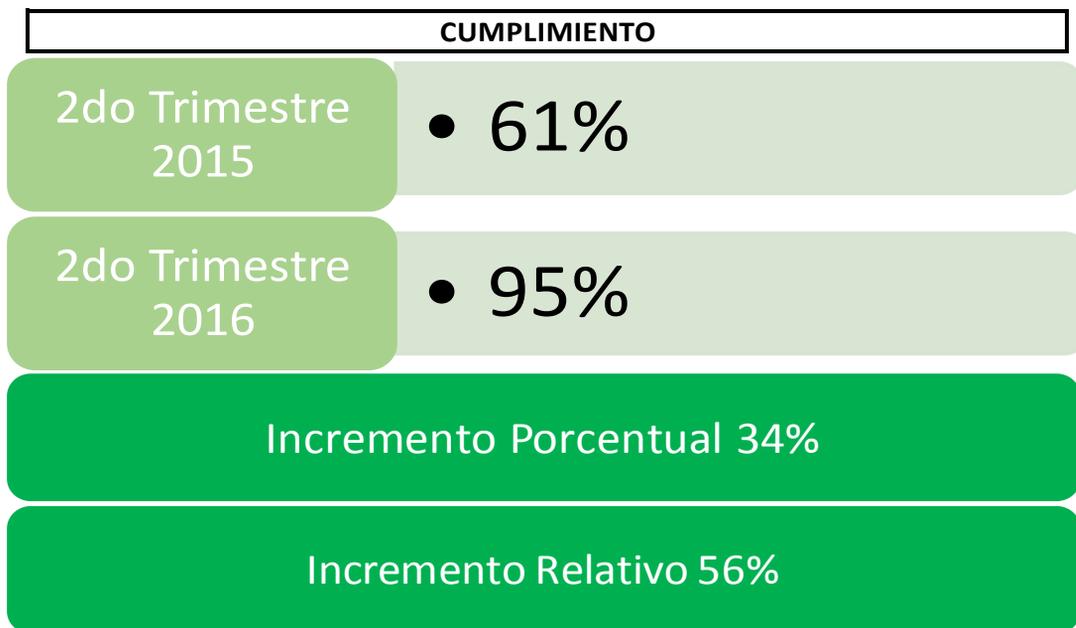
- **Municipio de Jiménez, Coahuila.** Promedio de Cumplimiento del 61%, incumpliendo con el 39% de los requerimientos de las Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016.
- **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila.** Promedio de Cumplimiento del 32%, incumpliendo con el 68% de los requerimientos de las Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016.
- **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila.** Promedio de Cumplimiento del 77%, incumpliendo con el 23% de los requerimientos de las Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016.
- **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila.** Promedio de Cumplimiento del 77%, incumpliendo con el 23% de los requerimientos de las Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016.
- **Seguro de los Trabajadores de la Educación.** Promedio de Cumplimiento del 77%, incumpliendo con el 23% de los requerimientos de las Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016.

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 95% en el segundo trimestre de 2016, es decir, se logró fortalecer el cumplimiento en un 34%.



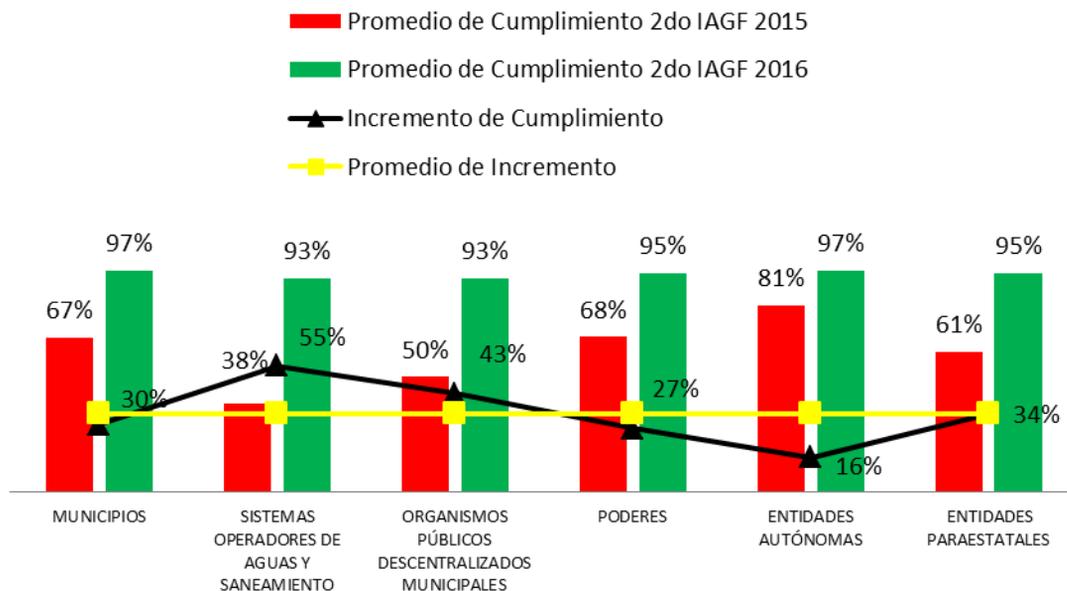
A continuación se presentan los resultados del chequeo de contenidos del segundo **IAGF** 2016, mostrando en una primera parte del documento, una comparación de los resultados obtenidos en el segundo trimestre de 2015 contra los resultados del segundo trimestre 2016, en la segunda parte del documento se encontrarán los resultados del chequeo de contenidos del segundo trimestre 2016 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.

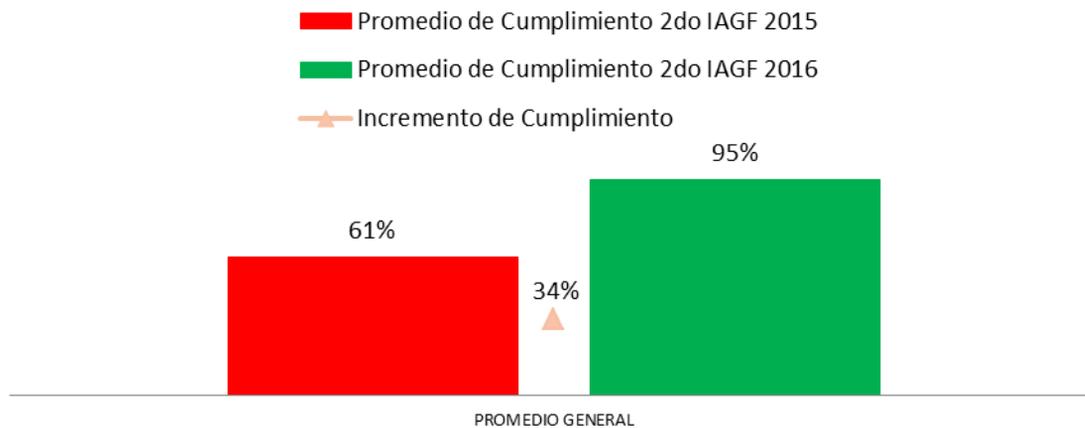




Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del año 2015 y el 2do IAGF del año 2016



Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del año 2015 y el 2do IAGF del año 2016





El cumplimiento en la integración de los **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.

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

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

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

Evaluación

Para el **IAGF** del segundo trimestre del año 2015, se evaluaron 31 puntos en el ámbito municipal y 36 en el ámbito estatal, y para el **IAGF** del segundo trimestre 2016, fueron evaluados 33 puntos en el ámbito municipal y 38 en el ámbito estatal, tal como se aprecia en el siguiente recuadro:

Rubro de Información	Ámbito Municipal		Ámbito Estatal	
	IAGF 2do Trim 2015	IAGF 2do Trim 2016	IAGF 2do Trim 2015	IAGF 2do Trim 2016
I. Información Contable	15	15	15	15
II. Información Presupuestaria	8	7	11	10
III. Información Programática	3	3	5	5
IV. Información Adicional	5	8	5	8
Totales	31	33	36	38

Se evaluaron 127 entes públicos en el **IAGF** del segundo trimestre, mientras que para el correspondiente al **IAGF** del segundo trimestre 2016, se revisaron un total de 134 entes públicos.

A continuación se enlistan los entes públicos que han sido agregados a la revisión a partir del Segundo Informe de Avance de Gestión de 2015 hasta el Segundo Informe de Avance de Gestión de 2016.

- El Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón
- El Instituto Municipal del Deporte de Torreón
- Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón
- Instituto Electoral de Coahuila
- Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte
- 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 y
- Universidad Tecnológica de Parras



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 fundamento legal del chequeo al contenido del **IAGF** del Segundo Trimestre del 2016, se establece en el artículo 134, fracción IX de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila tiene la atribución de verificar que las cuentas públicas y los **IAGF** sean presentados en los términos de la ley en mención, de conformidad con la LGCG.

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

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

En razón de lo anterior, la Auditoría Superior del Estado de Coahuila emite el presente documento que contiene el resultado del chequeo al contenido del **IAGF** del segundo trimestre del año 2016.

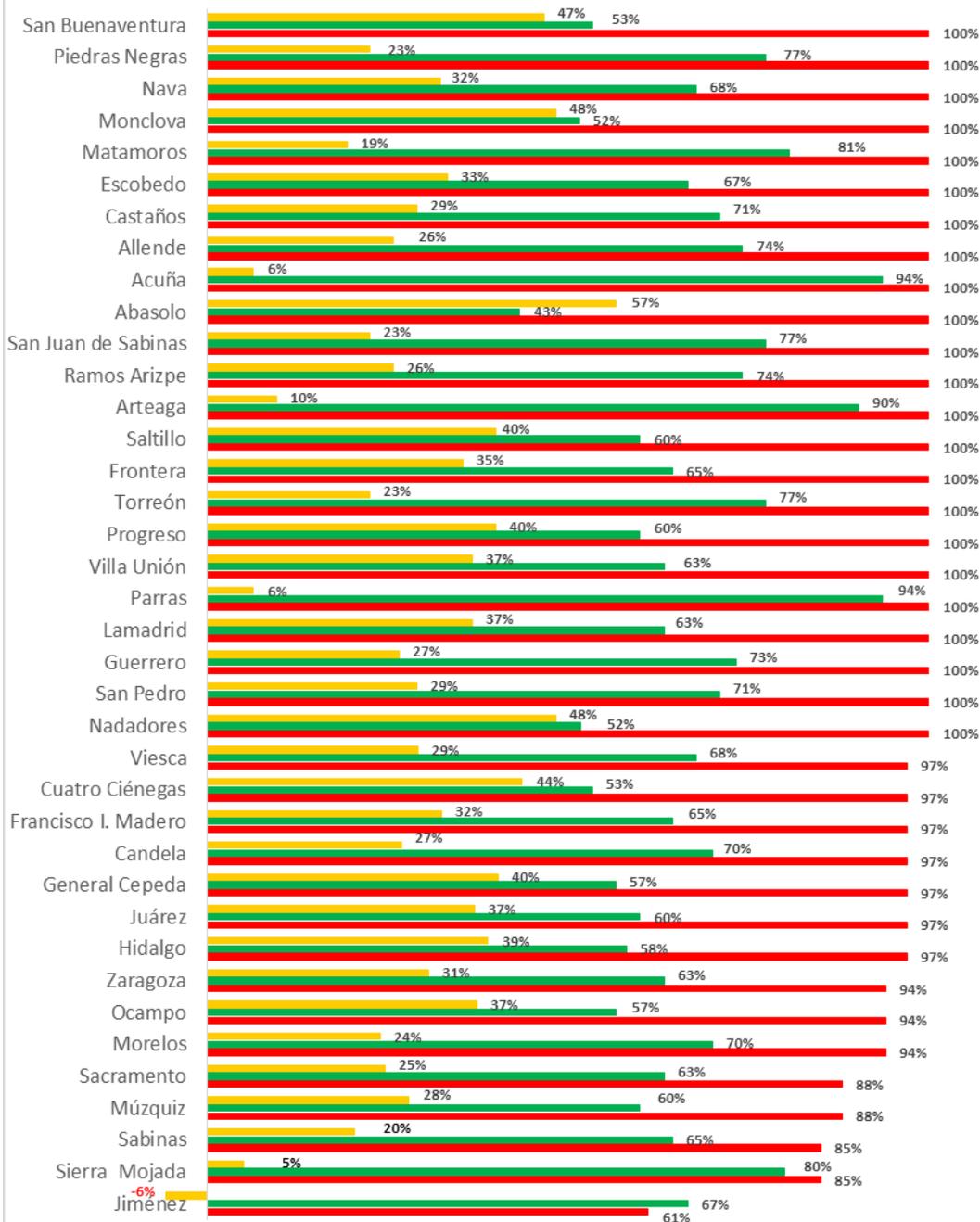
A continuación se presentan las gráficas de la comparativa de cumplimiento entre el **IAGF** del segundo trimestre de 2015 y el **IAGF** del segundo trimestre del 2016 desagregadas por tipo de entidad, destacando que de las 125 entidades que presentaron **IAGF** en el segundo trimestre de 2015 y el segundo trimestre 2016, 122 mejoraron y/o mantuvieron el nivel de cumplimiento:



COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 2do IAGF del 2016

VARIACIÓN IAGF 2DO TRIM 2015 IAGF 2DO TRIM 2016





COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS SISTEMAS OPERADORES DE AGUAS Y SANEAMIENTO

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y
el 2do IAGF del 2016

VARIACIÓN IAGF 2DO TRIM 2015 IAGF 2DO TRIM 2016

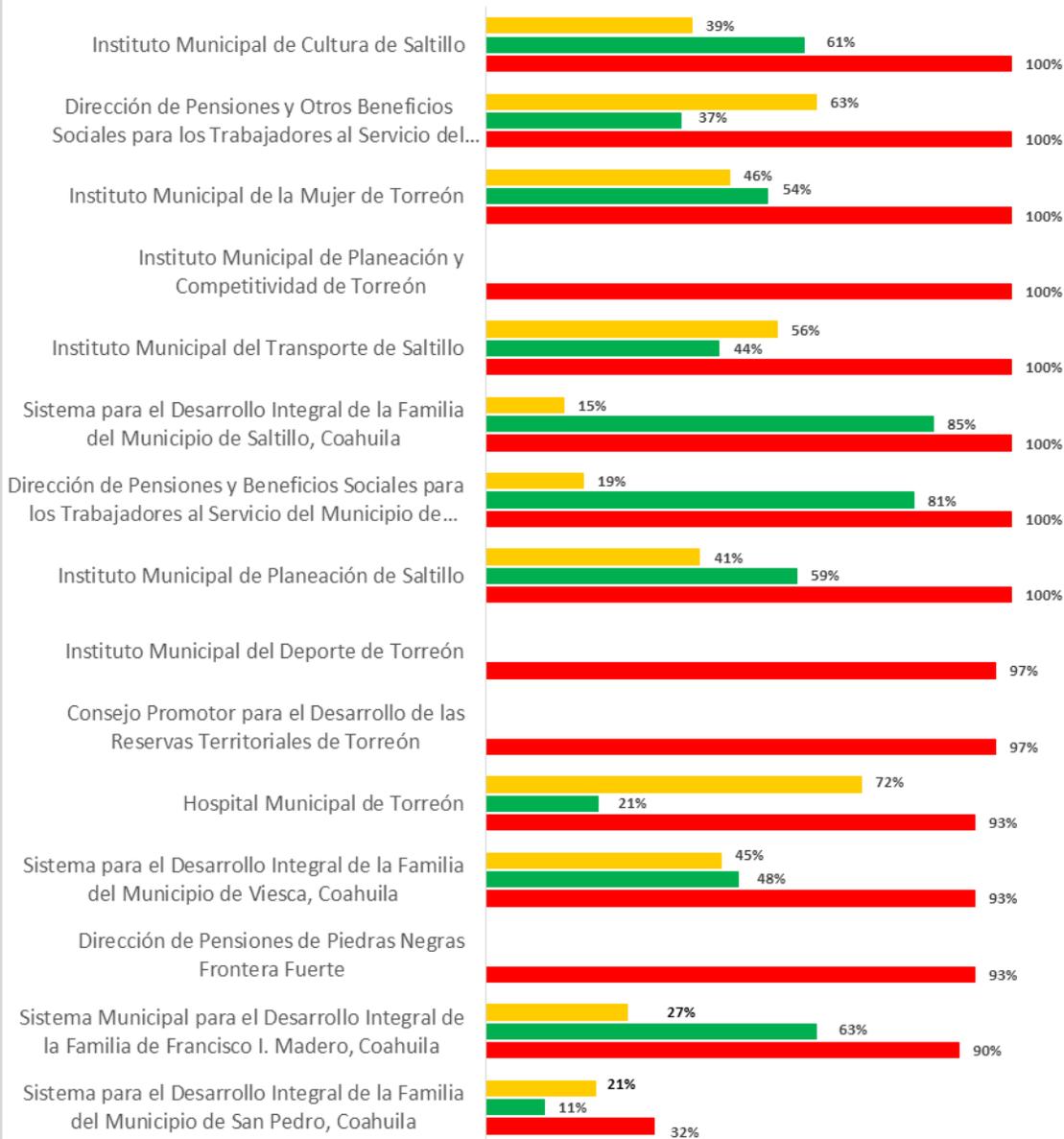




COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES

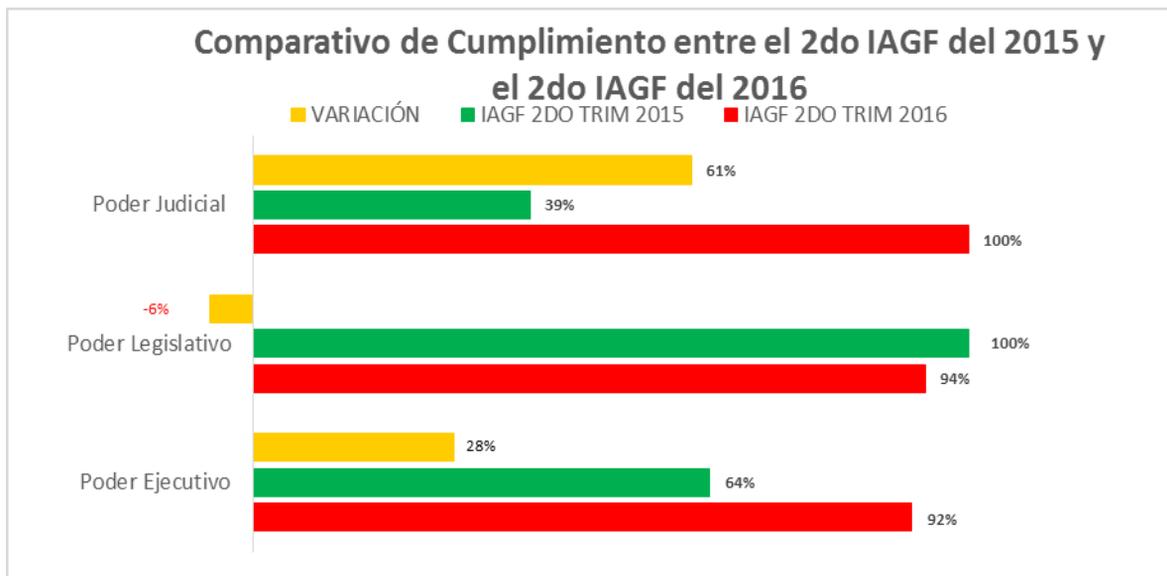
Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 2do IAGF del 2016

VARIACIÓN IAGF 2DO TRIM 2015 IAGF 2DO TRIM 2016

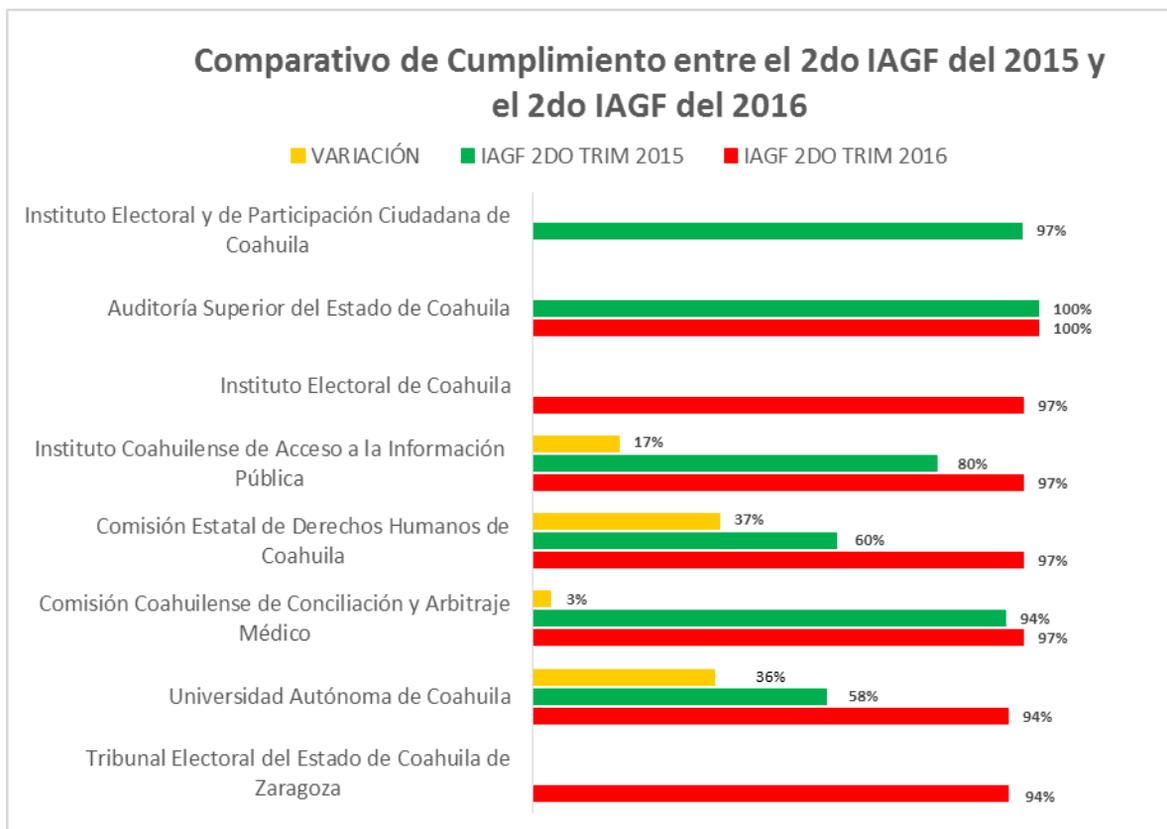




COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS PODERES



COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LAS ENTIDADES AUTÓNOMAS

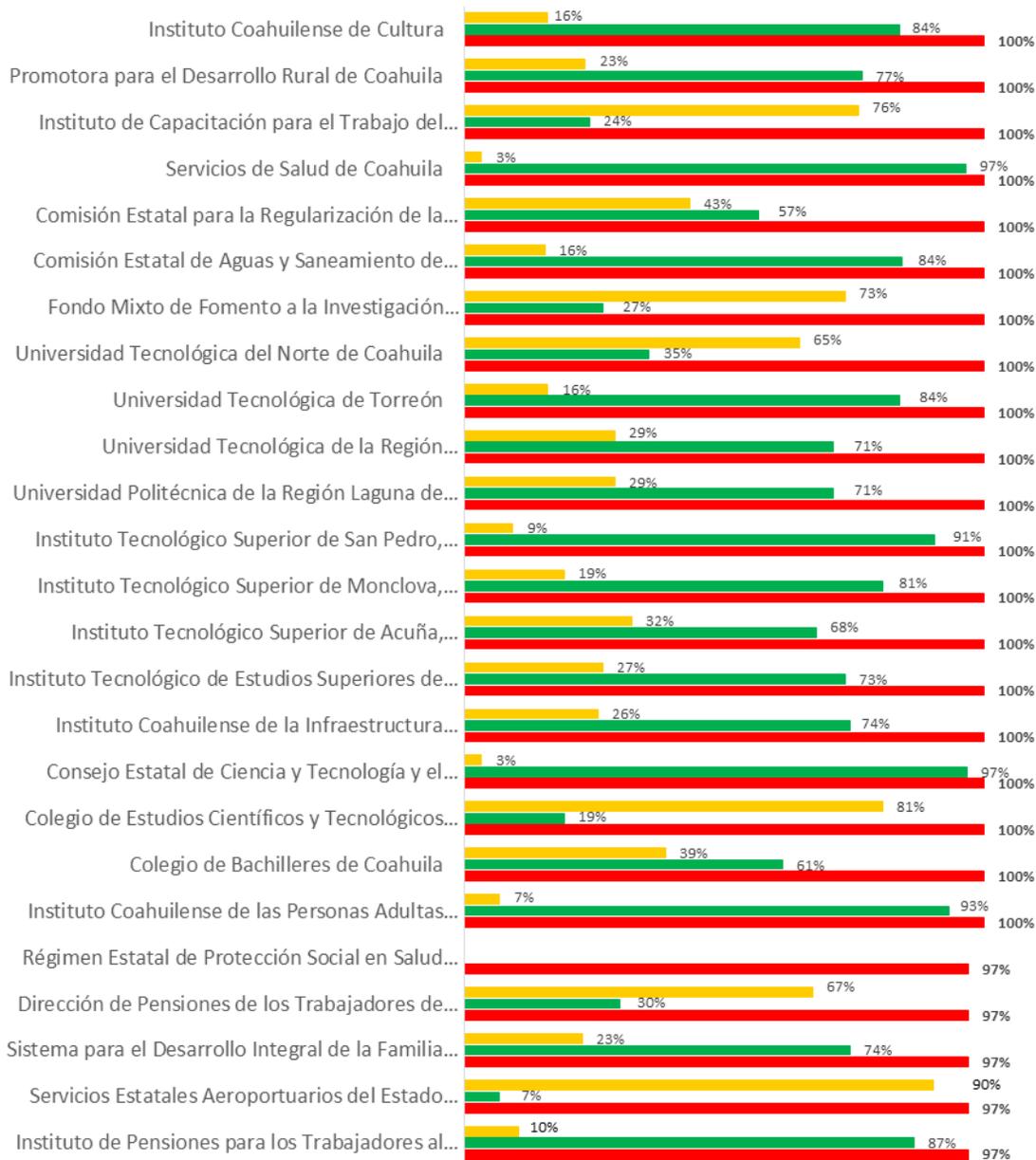




COMPARATIVA DE CUMPLIMIENTO DE LOS ENTIDADES PARAESTATALES

Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 2do IAGF del 2016

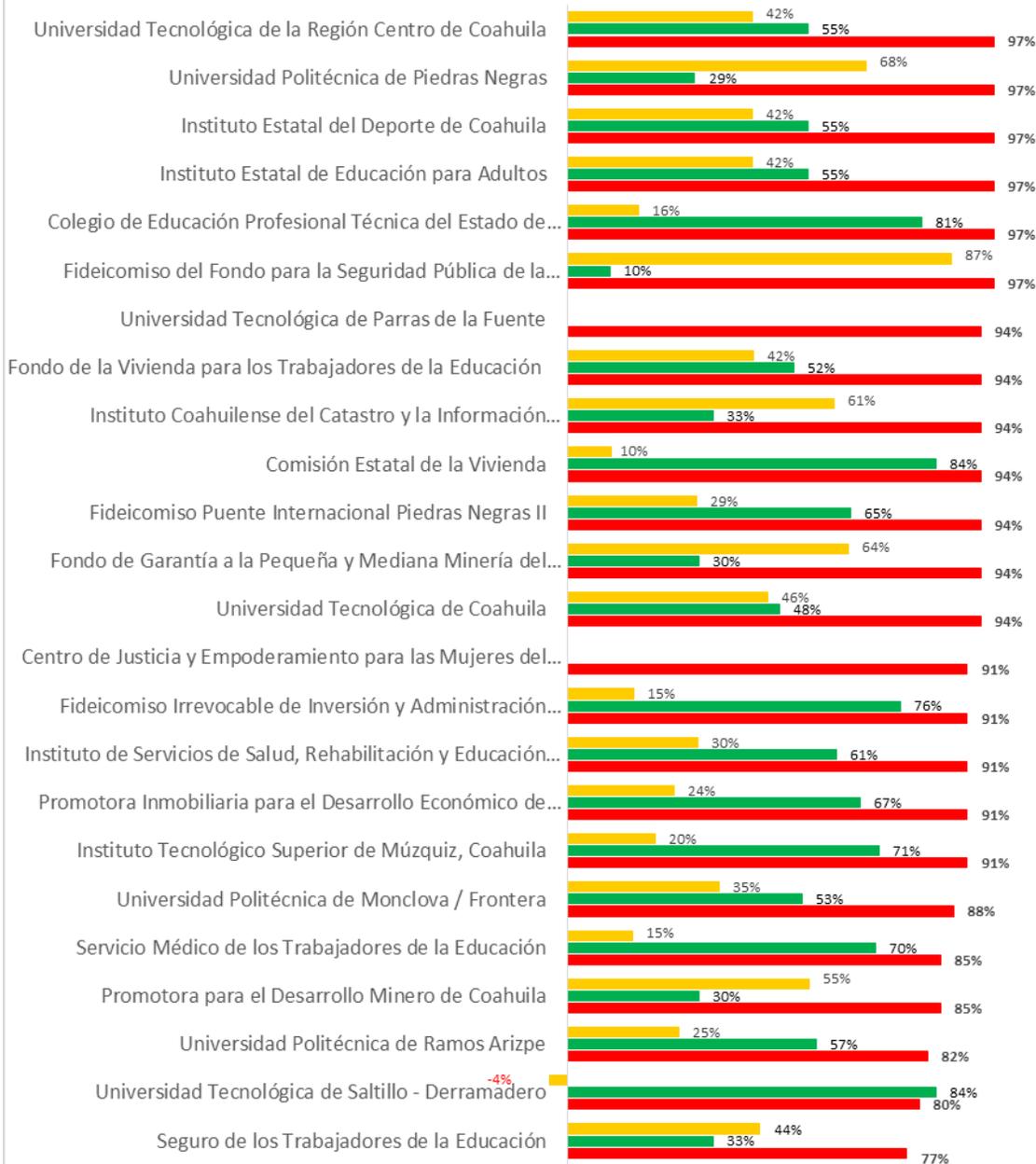
VARIACIÓN IAGF 2DO TRIM 2015 IAGF 2DO TRIM 2016





Comparativo de Cumplimiento entre el 2do IAGF del 2015 y el 2do IAGF del 2016

■ VARIACIÓN ■ IAGF 2DO TRIM 2015 ■ IAGF 2DO TRIM 2016

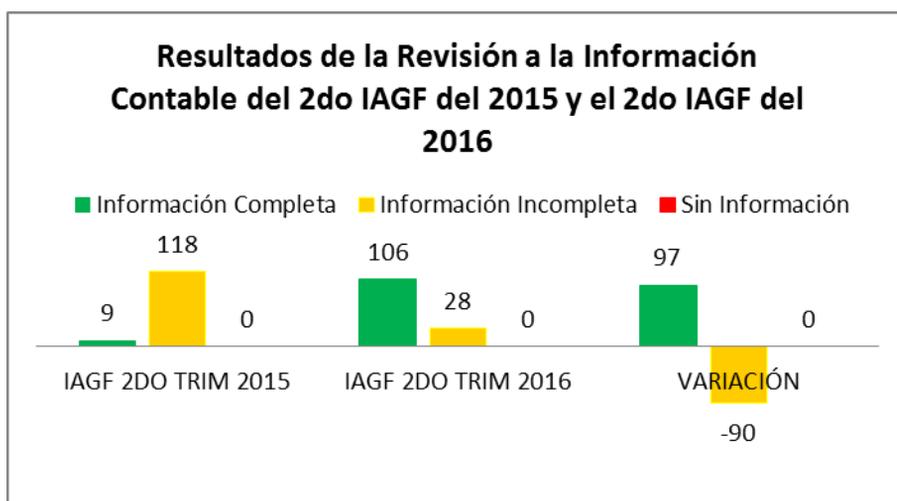




Como ya se mencionó al inicio del presente documento, las acciones de la Auditoría Superior generaron avances importantes en los cuatro rubros de información (*contable, presupuestaria, programática, adicional*) que integran el IAGF, tal como se puede apreciar en los siguientes gráficos:

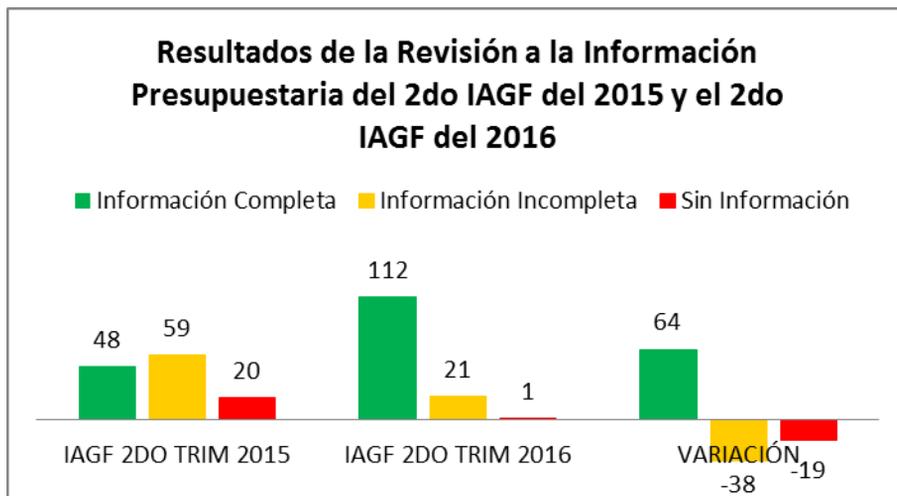
- **Información Contable:** Para el IAGF del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron IAGF, 9 la presentaron de forma completa y 118 de forma incompleta, contrastando con los resultados del 2do trimestre del 2016, en los cuales se aprecia que de las 134 entidades que presentaron IAGF, 106 la presentaron de forma completa y 28 de forma incompleta.

Destacando el incremento entre el 2do trimestre del 2015 y el 2do trimestre 2016 de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 97.



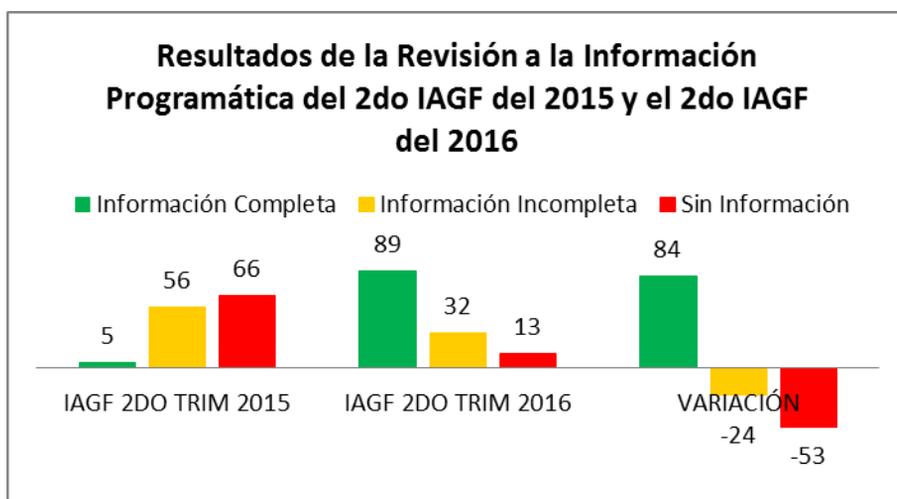
- **Información Presupuestaria:** Para el IAGF del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron IAGF, 48 la presentaron de forma completa, 59 de forma incompleta y 20 no la presentaron, contrastando con los resultados del 2do trimestre del 2016, en los cuales se aprecia que de las 134 entidades que presentaron IAGF, 112 la presentaron de forma completa, 21 de forma incompleta y 1 no la presentó.

Destacando el incremento entre el 2do trimestre del 2015 y el 2do trimestre 2016 de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 64.



- **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 2do trimestre del 2016, en los cuales se aprecia que de las 134 entidades que presentaron IAGF, 89 la presentaron de forma completa, 32 de forma incompleta y 13 no la presentaron.

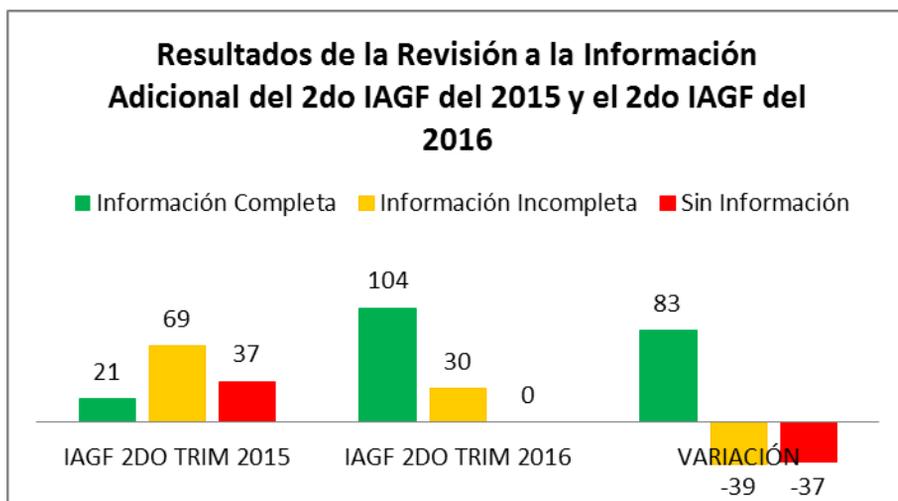
Destacando el incremento entre el 2do trimestre del 2015 y el 2do trimestre 2016 de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 84, y la disminución de las entidades que no presentaban información al pasar de 66 a 13.





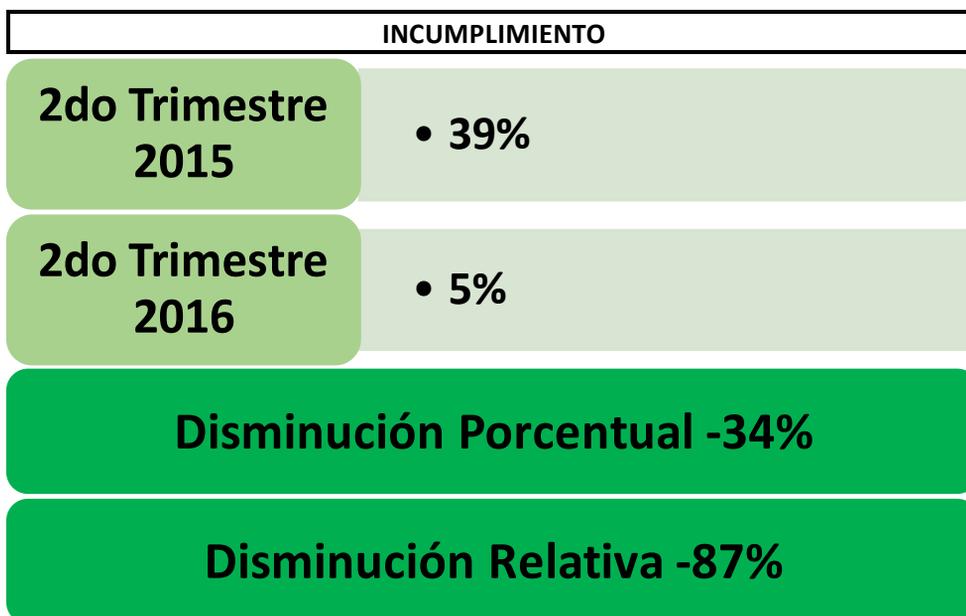
- **Información Adicional:** Para el **IAGF** del 2do trimestre del 2015, de las 127 entidades que presentaron **IAGF**, 21 la presentaron de forma completa, 69 de forma incompleta y 37 no la presentaron, contrastando con los resultados del 2do trimestre del 2016, en los cuales se aprecia que de las 134 entidades que presentaron **IAGF**, 104 la presentaron de forma completa y 41 de forma incompleta.

Destacando el incremento entre el 2do trimestre del 2015 y el 2do trimestre 2016 de las entidades que presentaron la información de forma completa que fue de 83, y la disminución de las entidades que no presentaban información, al pasar de 37 a 0.





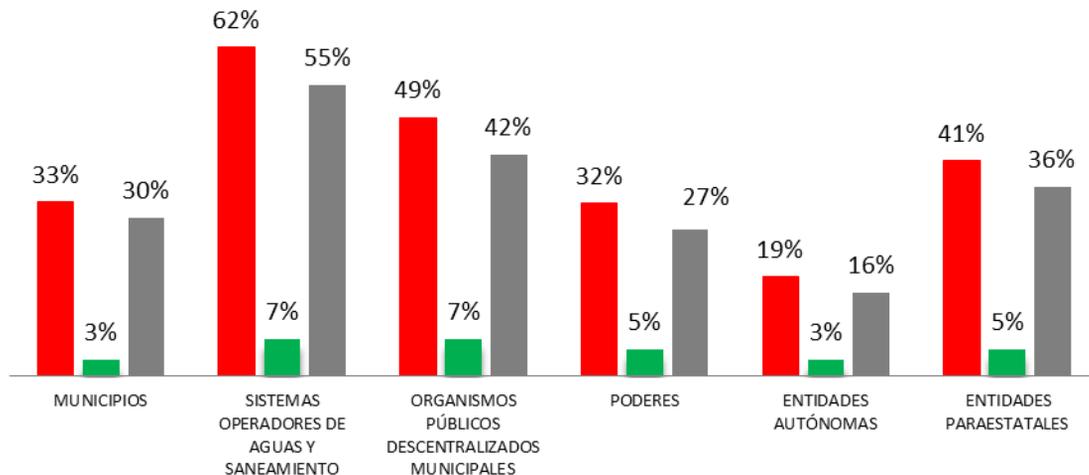
Los avances alcanzados al segundo trimestre del año 2016, revelan un promedio de cumplimiento del 95% en la integración de los IAGF, disminuyendo la brecha de incumplimiento que para el segundo trimestre 2015 era del 39%, y ahora se encuentra en un 5%, contribuyendo de esa manera a la rendición de cuentas en el Estado de Coahuila de Zaragoza.





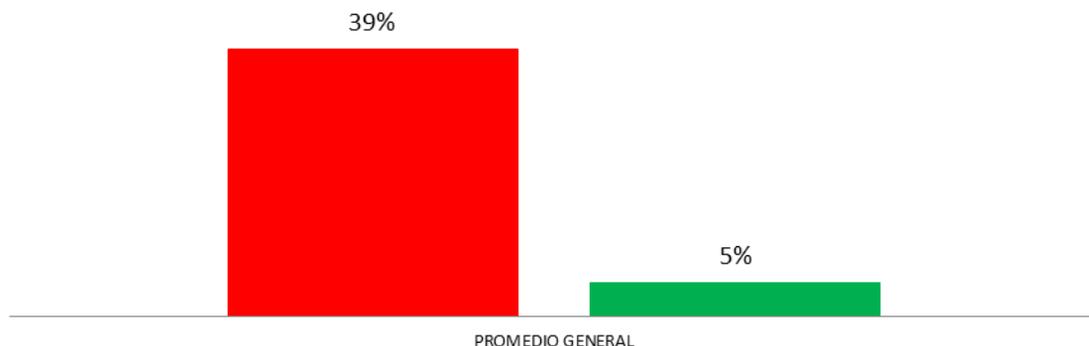
Comparativo de Incumplimiento entre el 2do IAGF del año 2015 y el 2do IAGF del año 2016

- Promedio de Incumplimiento 2do IAGF 2015
- Promedio de Incumplimiento 2do IAGF 2016
- Disminución del Incumplimiento



Comparativo de Incumplimiento entre el 2do IAGF del año 2015 y el 2do IAGF del año 2016

- Promedio de Incumplimiento 2do IAGF 2015
- Promedio de Incumplimiento 2do IAGF 2016





El cumplimiento del 100% respecto del IAGF del 2do trimestre del año 2016 aumentó, ya que en el segundo trimestre del año 2015 estuvieron en este rango sólo 2 entidades y para el segundo trimestre 2016 un total de 59, logrando subir a este nivel de cumplimiento 57 entidades en relación al segundo trimestre 2015, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 2DO TRIMESTRE 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016			
No.	ENTIDAD	TIPO DE ENTIDAD	CUMPLIMIENTO
1	Abasolo	Municipios	100%
2	Acuña	Municipios	100%
3	Allende	Municipios	100%
4	Arteaga	Municipios	100%
5	Castaños	Municipios	100%
6	Escobedo	Municipios	100%
7	Frontera	Municipios	100%
8	Guerrero	Municipios	100%
9	Lamadrid	Municipios	100%
10	Matamoros	Municipios	100%
11	Monclova	Municipios	100%
12	Nadadores	Municipios	100%
13	Nava	Municipios	100%
14	Parras	Municipios	100%
15	Piedras Negras	Municipios	100%
16	Progreso	Municipios	100%
17	Ramos Arizpe	Municipios	100%
18	Saltillo	Municipios	100%
19	San Buenaventura	Municipios	100%
20	San Juan de Sabinas	Municipios	100%
21	San Pedro	Municipios	100%
22	Torreón	Municipios	100%
23	Villa Unión	Municipios	100%
24	Aguas de Saltillo, S.A. de C.V.	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	100%
25	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	100%
26	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	100%
27	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	100%
28	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	100%
29	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	100%



30	Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
31	Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
32	Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
33	Instituto Municipal del Transporte de Saltillo	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
34	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
35	Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
36	Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
37	Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	100%
38	Poder Judicial	Poderes	100%
39	Auditoría Superior del Estado de Coahuila	Entidades Autónomas	100%
40	Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	Organismos Paraestatales	100%
41	Colegio de Bachilleres de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
42	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
43	Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
44	Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	Organismos Paraestatales	100%
45	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera	Organismos Paraestatales	100%
46	Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
47	Instituto Tecnológico Superior de Monclova, Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
48	Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
49	Universidad Politécnica de la Región Laguna de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
50	Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	Organismos Paraestatales	100%
51	Universidad Tecnológica de Torreón	Organismos Paraestatales	100%
52	Universidad Tecnológica del Norte de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
53	Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT- Gobierno del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
54	Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
55	Comisión Estatal para la Regularización de la Tenencia de la Tierra Urbana y Rústica en Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
56	Servicios de Salud de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
57	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
58	Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	Organismos Paraestatales	100%
59	Instituto Coahuilense de Cultura	Organismos Paraestatales	100%

IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

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



El cumplimiento entre el rango de 76% a 99% respecto del IAGF del 2do trimestre del año 2016 aumentó, ya que en el segundo trimestre del año 2015 estuvieron en este rango sólo 28 entidades y para el segundo trimestre 2016 un total de 73, logrando subir a este nivel de cumplimiento a 45 entidades en relación al segundo trimestre 2015, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 2DO TRIMESTRE 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016			
1	Candela	Municipios	97%
2	Cuatro Ciénegas	Municipios	97%
3	Francisco I. Madero	Municipios	97%
4	General Cepeda	Municipios	97%
5	Hidalgo	Municipios	97%
6	Juárez	Municipios	97%
7	Viesca	Municipios	97%
8	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	97%
9	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	97%
10	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	97%
11	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	97%
12	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	97%
13	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	97%
14	Instituto Municipal del Deporte de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	97%
15	Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	97%
16	Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	Entidades Autónomas	97%
17	Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila	Entidades Autónomas	97%
18	Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	Entidades Autónomas	97%
19	Instituto Electoral de Coahuila	Entidades Autónomas	97%
20	Fideicomiso del Fondo para la Seguridad Pública de la Región Laguna de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
21	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
22	Instituto Estatal de Educación para Adultos	Organismos Paraestatales	97%
23	Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
24	Universidad Politécnica de Piedras Negras	Organismos Paraestatales	97%
25	Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
26	Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado	Organismos Paraestatales	97%
27	Servicios Estatales Aeroportuarios del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
28	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	97%
29	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	97%
30	Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	Organismos Paraestatales	97%
31	Morelos	Municipios	94%
32	Ocampo	Municipios	94%
33	Zaragoza	Municipios	94%
34	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	94%
35	Poder Legislativo	Poderes	94%



36	Universidad Autónoma de Coahuila	Entidades Autónomas	94%
37	Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	Entidades Autónomas	94%
38	Universidad Tecnológica de Coahuila	Organismos Paraestatales	94%
39	Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	94%
40	Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	Organismos Paraestatales	94%
41	Comisión Estatal de la Vivienda	Organismos Paraestatales	94%
42	Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	Organismos Paraestatales	94%
43	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	94%
44	Universidad Tecnológica de Parras de la Fuente	Organismos Paraestatales	94%
45	Compañía de Aguas de Ramos Arizpe, S.A de C.V.	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	93%
46	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	93%
47	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	93%
48	Hospital Municipal de Torreón	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	93%
49	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	93%
50	Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	93%
51	Poder Ejecutivo	Poderes	92%
52	Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila	Organismos Paraestatales	91%
53	Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	Organismos Paraestatales	91%
54	Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	91%
55	Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	91%
56	Centro de Justicia y Empoderamiento para las Mujeres del Estado de Coahuila	Organismos Paraestatales	91%
57	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	90%
58	Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Francisco I. Madero, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	90%
59	Múzquiz	Municipios	88%
60	Sacramento	Municipios	88%
61	Universidad Politécnica de Monclova / Frontera	Organismos Paraestatales	88%
62	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Saltillo, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	87%
63	Sabinas	Municipios	85%
64	Sierra Mojada	Municipios	85%
65	Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	Organismos Paraestatales	85%
66	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	85%
67	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	83%
68	Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	Organismos Paraestatales	82%
69	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	80%
70	Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero	Organismos Paraestatales	80%
71	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	77%
72	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento	77%
73	Seguro de los Trabajadores de la Educación	Organismos Paraestatales	77%



IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

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



El cumplimiento entre el rango de 51% a 75% respecto del IAGF del 2do trimestre del año 2016 disminuyó, ya que en el segundo trimestre 2015 estuvieron en este rango 60 entidades y para el segundo trimestre 2016 un total de 1, logrando subir a otro nivel de cumplimiento 59 entidades en relación con el segundo trimestre 2015, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 2DO TRIMESTRE 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016			
1	Jiménez	Municipios	61%

IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

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



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



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

El cumplimiento entre el rango de 26% a 50% respecto del IAGF del 2do trimestre del año 2016 disminuyó, ya que en el segundo trimestre 2015 estuvieron en este rango 23 entidades, y para el segundo trimestre 2016 un total de 1, logrando subir a otro nivel de cumplimiento 22 entidades en relación con el segundo trimestre 2015, tal como se aprecia en las siguientes tablas:

IAGF 2DO TRIMESTRE 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016			
1	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	Organismos Públicos Descentralizados Municipales	32%

IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

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



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

El cumplimiento entre el rango de 0% a 25% respecto del IAGF del 2do trimestre del año 2016 disminuyó, ya que en el segundo trimestre 2015 estuvieron en este rango 14 entidades, y en el segundo trimestre 2016 ninguna entidad se encontró en este rango, logrando subir a otro nivel de cumplimiento a 14 entidades en relación con el segundo trimestre 2015, tal como se aprecia en la siguiente tabla:

IAGF 2DO TRIMESTRE 2015

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



Contenido del Informe

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

Ámbito Municipal

- 38 Municipios.
- 22 Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento.
- 15 Organismos Públicos Descentralizados Municipales.

Ámbito Estatal

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

Dando un total de 134 **IAGF** correspondientes al segundo trimestre que comprende del mes de abril a junio del año 2016, los cuales fueron revisados para verificar si contenían la información en los términos de la legislación y normatividad aplicable.

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

- 1) **Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016:** 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 2do IAGF del año 2016:** Contiene cuatro gráficas circulares en las que se aprecia el porcentaje de cumplimiento de las entidades por cada uno de los cuatro rubros de información que debe de contener el **IAGF**, junto con el análisis de los resultados de la citada gráfica.
- 3) **Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016:** Contiene una tabla en la que se detalla por cada una de las entidades el nivel de cumplimiento de las mismas, en cuanto al contenido que debieron presentar en el **IAGF**.

Posteriormente se muestra un apartado de conclusiones que concentra en gráficas el nivel de cumplimiento en lo general y por rubro, en cuanto al contenido que debieron presentar en el **IAGF** las 134 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 134 cédulas de chequeo al contenido de los **IAGF** del segundo trimestre del año 2016 y un catálogo de las notas y observaciones más recurrentes de la información financiera contenida en los **IAGF**.

La estructura de las cédulas de chequeo se basa en las Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016, emitidas por la Auditoría Superior del Estado de Coahuila, y contiene la siguiente información:

- **En el encabezado:** El nombre de la entidad y el título de las tres columnas que detallan punto por punto la información presentada en el **IAGF** del 2do trimestre del año 2016.
- **Cuerpo:** El detalle punto por punto de la información presentada en el **IAGF** del 2do trimestre del año 2016 y el número de la nota u observación en caso de que aplique.
- **Pie de Página:** La simbología de las marcas que se presentan en la cédula de chequeo y el porcentaje de cumplimiento de la entidad.

La información que presentó la entidad y que no correspondía a ninguno de los puntos requeridos en las citadas Reglas para la Presentación y Contenido del **IAGF** correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016, se relacionaron al final de cada cédula de chequeo, sin ser sujetos a la evaluación del contenido del **IAGF**.

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

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

Por último, es preciso aclarar que los resultados del presente documento derivan del chequeo al contenido de la información en cuanto a la estructura y formatos del **IAGF** del segundo trimestre del año 2016, 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



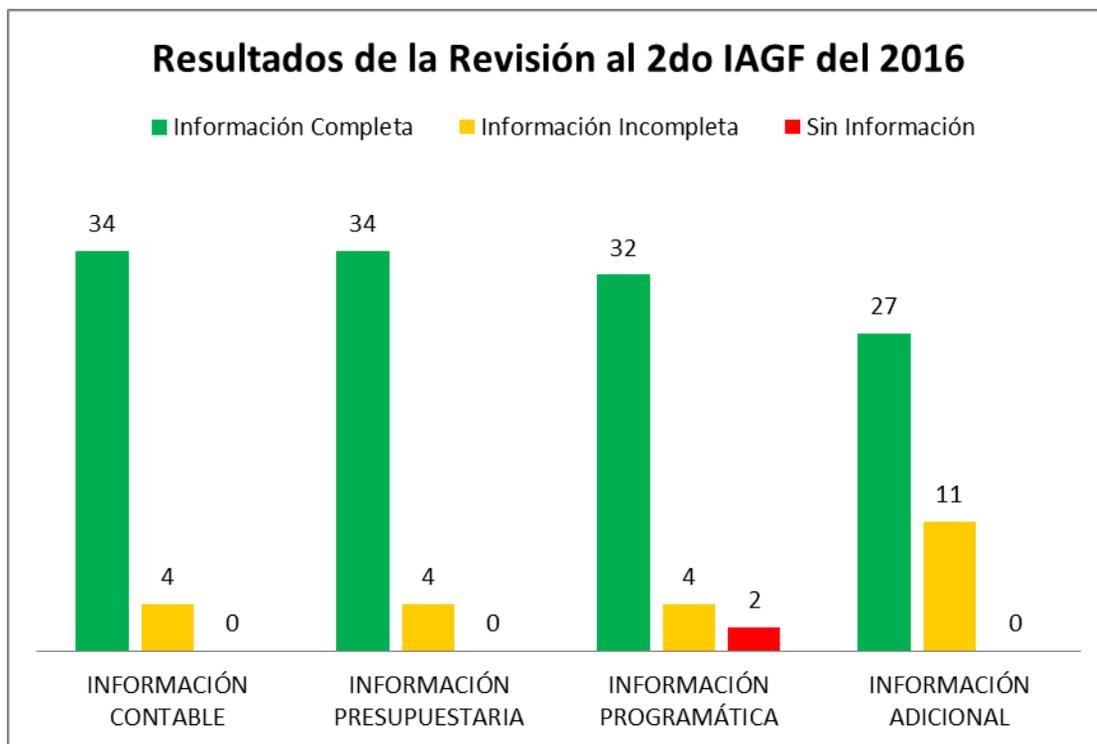
I Municipios



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, 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, 34 la presentaron de forma completa y los 4 restantes 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 4 de forma incompleta.
- **Información Programática:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 32 la presentaron de forma completa, 4 de forma incompleta y 2 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De los 38 municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 27 la presentaron de forma completa y 11 de forma incompleta.

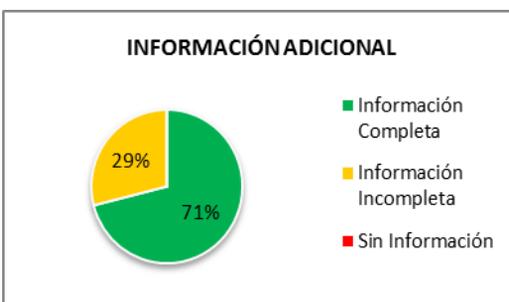
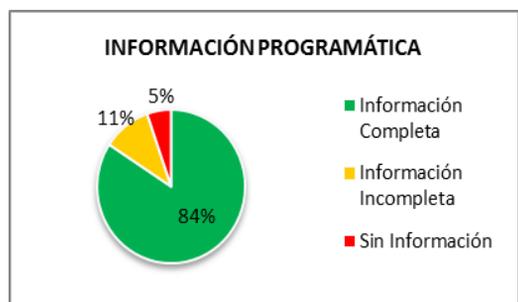
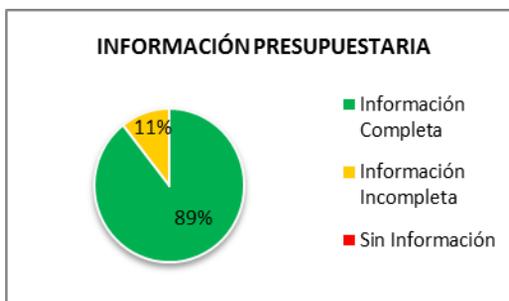
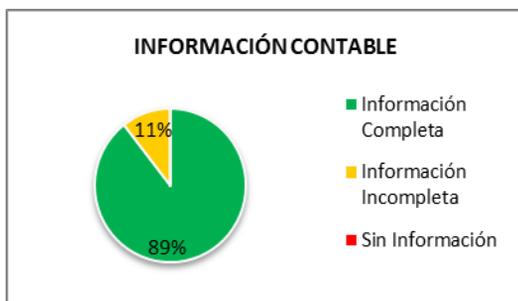




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, 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 89% la presentó de forma completa y el 11% 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% 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 84% la presentó de forma completa, el 11% de forma incompleta y el 5% 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 71% la presentó de forma completa y el 29% de forma incompleta.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016						
No.	MUNICIPIOS	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Abasolo	✓	✓	✓	✓	100%
2	Acuña	✓	✓	✓	✓	100%
3	Allende	✓	✓	✓	✓	100%
4	Arteaga	✓	✓	✓	✓	100%
5	Candela	✓	✓	✓	⊘	97%
6	Castaños	✓	✓	✓	✓	100%
7	Cuatro Ciénegas	✓	⊘	✓	✓	97%
8	Escobedo	✓	✓	✓	✓	100%
9	Francisco I. Madero	⊘	✓	✓	✓	97%
10	Frontera	✓	✓	✓	✓	100%
11	General Cepeda	✓	✓	✓	⊘	97%
12	Guerrero	✓	✓	✓	✓	100%
13	Hidalgo	✓	✓	✓	⊘	97%
14	Jiménez	⊘	⊘	✘	⊘	61%
15	Juárez	✓	✓	✓	⊘	97%
16	Lamadrid	✓	✓	✓	✓	100%
17	Matamoros	✓	✓	✓	✓	100%
18	Monclova	✓	✓	✓	✓	100%
19	Morelos	✓	✓	⊘	⊘	94%
20	Múzquiz	✓	✓	✘	⊘	88%
21	Nadadores	✓	✓	✓	✓	100%
22	Nava	✓	✓	✓	✓	100%
23	Ocampo	✓	✓	⊘	⊘	94%
24	Parras	✓	✓	✓	✓	100%
25	Piedras Negras	✓	✓	✓	✓	100%
26	Progreso	✓	✓	✓	✓	100%
27	Ramos Arizpe	✓	✓	✓	✓	100%
28	Sabinas	⊘	✓	⊘	⊘	85%
29	Sacramento	⊘	✓	✓	✓	88%
30	Saltillo	✓	✓	✓	✓	100%
31	San Buenaventura	✓	✓	✓	✓	100%
32	San Juan de Sabinas	✓	✓	✓	✓	100%
33	San Pedro	✓	✓	✓	✓	100%
34	Sierra Mojada	✓	⊘	⊘	⊘	85%
35	Torreón	✓	✓	✓	✓	100%
36	Viesca	✓	⊘	✓	✓	97%
37	Villa Unión	✓	✓	✓	✓	100%
38	Zaragoza	✓	✓	✓	⊘	94%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		34	34	32	27	97%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		4	4	4	11	
SIN INFORMACIÓN (✘)		0	0	2	0	



II

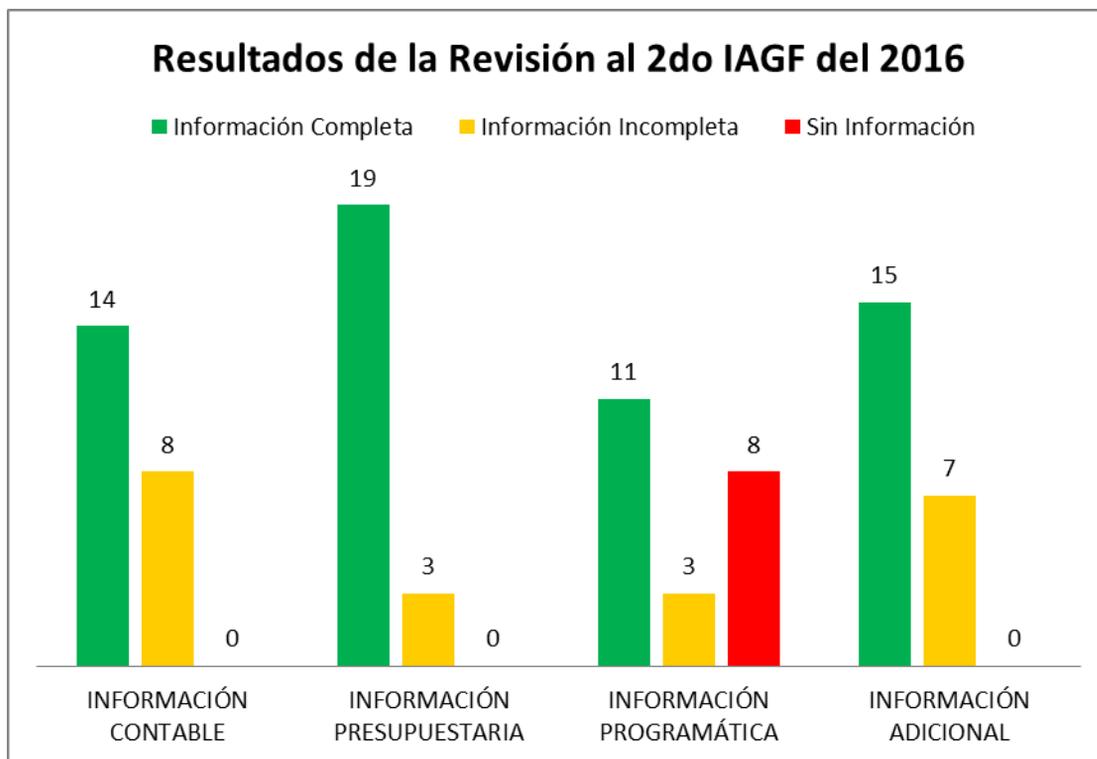
Sistemas Operadores de Aguas y Saneamiento



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, 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, 14 la presentaron de forma completa y 8 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, 11 la presentaron de forma completa, 3 de forma incompleta y 8 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De los 22 sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información adicional, 15 la presentaron de forma completa y 7 de forma incompleta.

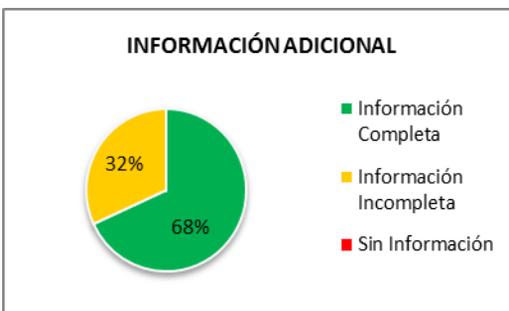
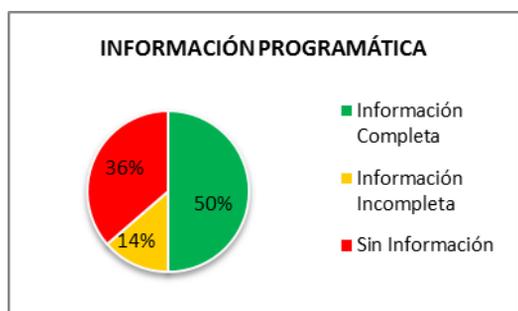
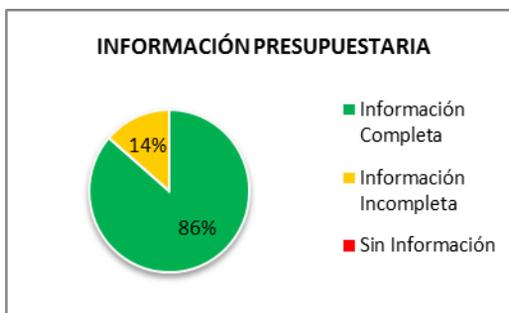
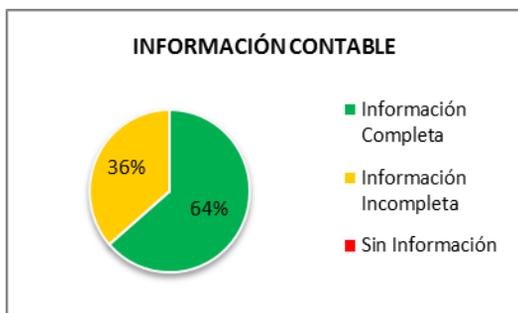




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, 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 64% la presentó de forma completa y el 36% 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 50% la presentó de forma completa, el 14% de forma incompleta y el 36% no la presentó.
- **Información Adicional:** Del 100% de los sistemas operadores de aguas y saneamiento, en lo que respecta a la información adicional, el 68% la presentó de forma completa y el 32% de forma incompleta.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016						
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.	⊘	✓	✓	⊘	93%
3	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila	⊘	✓	✗	✓	90%
4	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Acuña, Coahuila	✓	✓	✓	⊘	97%
5	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Allende, Coahuila	⊘	⊘	✗	⊘	77%
6	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Arteaga, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
7	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Candela, Coahuila	✓	✓	✓	⊘	97%
8	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Castaños, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
9	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Cuatro Ciénegas, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	97%
10	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Francisco I. Madero, Coahuila	⊘	✓	✗	✓	80%
11	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de General Cepeda, Coahuila	✓	✓	⊘	⊘	93%
12	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Matamoros, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
13	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Morelos, Coahuila	⊘	⊘	✗	✓	77%
14	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Parras, Coahuila	⊘	⊘	✗	✓	83%
15	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
16	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Sabinas, Coahuila	✓	✓	✗	✓	93%
17	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Saltillo, Coahuila	⊘	✓	✗	⊘	87%
18	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Buenaventura, Coahuila	✓	✓	⊘	✓	97%
19	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de San Pedro, Coahuila	✓	✓	✗	✓	94%
20	Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
21	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Múzquiz, San Juan de Sabinas y Sabinas, Coahuila	⊘	✓	✓	✓	97%
22	Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Torreón Matamoros, Coahuila	✓	✓	✓	⊘	97%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		14	19	11	15	93%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		8	3	3	7	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	8	0	



III

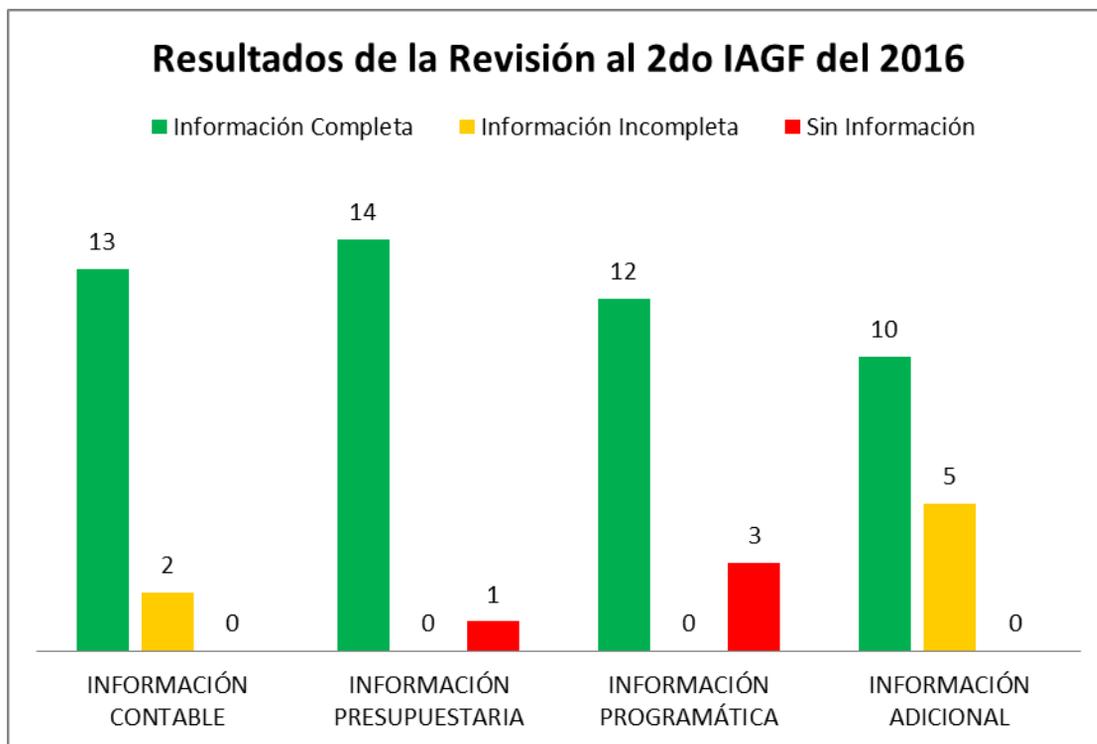
Organismos Públicos Descentralizados Municipales



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De los 15 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información contable, 13 la presentaron de forma completa y 2 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De los 15 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información presupuestaria, 14 la presentaron de forma completa y 1 no la presentó.
- **Información Programática:** De los 15 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información programática, 12 la presentaron de forma completa y 3 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De los 15 organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información adicional, 10 la presentaron de forma completa y 5 de forma incompleta.

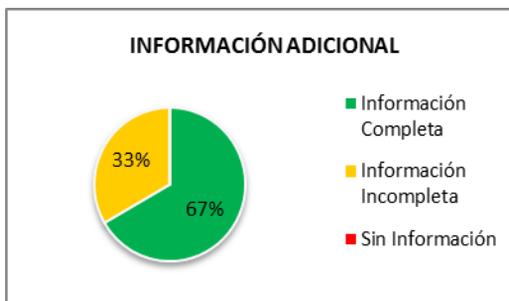
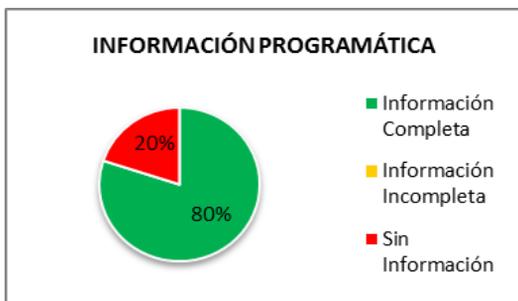
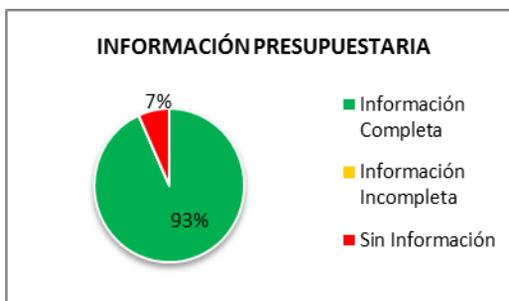
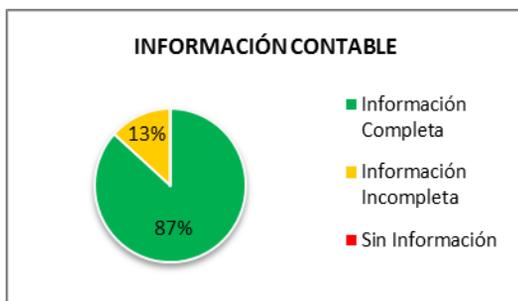




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, 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 87% la presentó de forma completa y el 13% de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 93% la presentó de forma completa y el 7% no la presentó.
- **Información Programática:** Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información programática, el 80% la presentó de forma completa y el 20% no la presentó.
- **Información Adicional:** Del 100% de los organismos públicos descentralizados municipales, en lo que respecta a la información adicional, el 67% la presentó de forma completa y el 33% de forma incompleta.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016						
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	✓	✓	✗	⊗	90%
2	Dirección de Pensiones y Otros Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Saltillo	✓	✓	✓	✓	100%
3	Instituto Municipal de Cultura de Saltillo	✓	✓	✓	✓	100%
4	Instituto Municipal de Planeación de Saltillo	✓	✓	✓	✓	100%
5	Instituto Municipal del Transporte de Saltillo	✓	✓	✓	✓	100%
6	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Saltillo, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
7	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Pedro, Coahuila	⊗	✗	✗	⊗	32%
8	Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón	✓	✓	✓	✓	100%
9	Hospital Municipal de Torreón	⊗	✓	✓	✓	93%
10	Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón	✓	✓	✓	✓	100%
11	Instituto Municipal del Deporte de Torreón	✓	✓	✓	⊗	97%
12	Instituto Municipal de la Mujer de Torreón	✓	✓	✓	✓	100%
13	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Viesca, Coahuila	✓	✓	✓	⊗	93%
14	Dirección de Pensiones de Piedras Negras Frontera Fuerte	✓	✓	✗	✓	93%
15	Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón	✓	✓	✓	⊗	97%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		13	14	12	10	93%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊗)		2	0	0	5	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	1	3	0	



Ámbito Estatal



IV

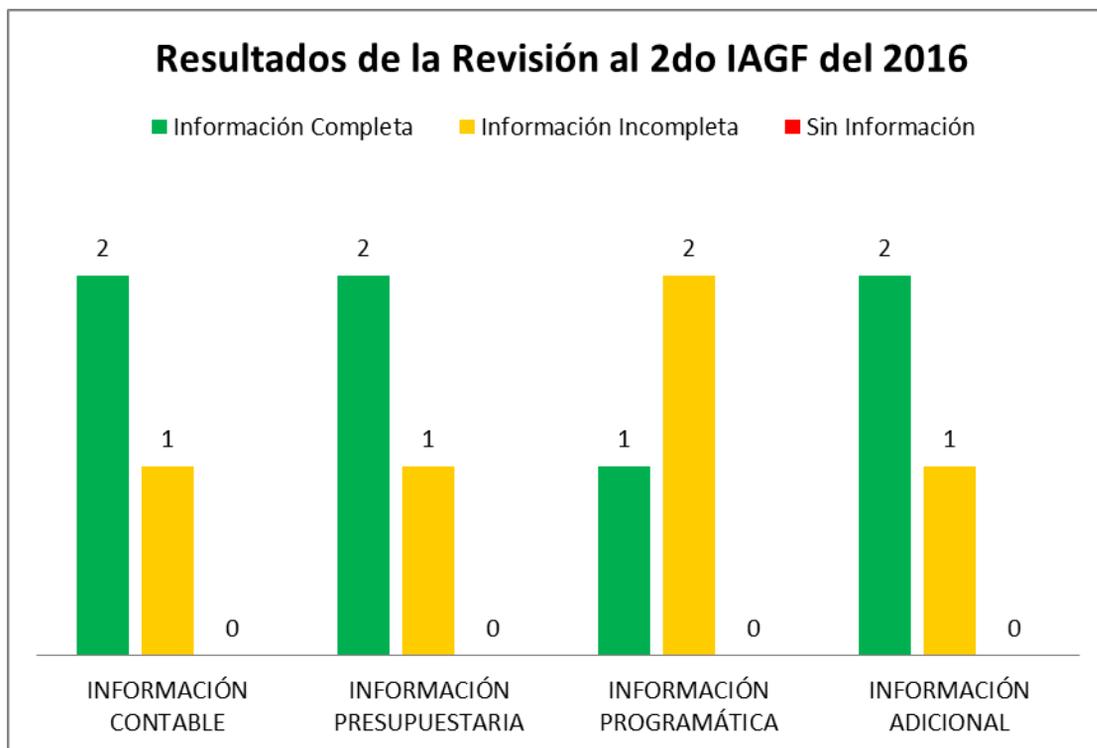
Poderes



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 2 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, los 2 la presentó de forma completa y 1 de forma incompleta.
- **Información Programática:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 1 la presentó de forma completa y 2 de forma incompleta.
- **Información Adicional:** De los 3 Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 2 la presentó de forma completa y 1 de forma incompleta.

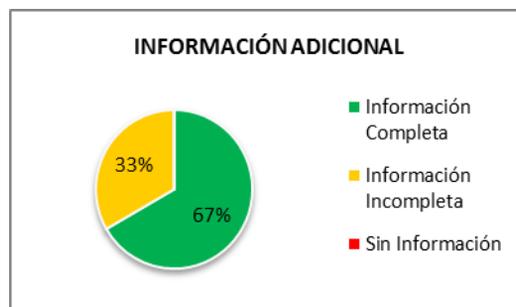
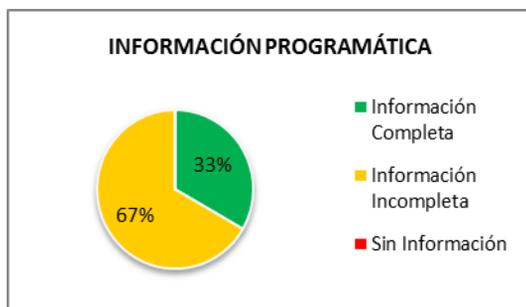
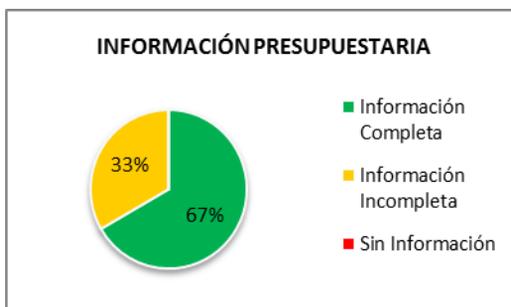
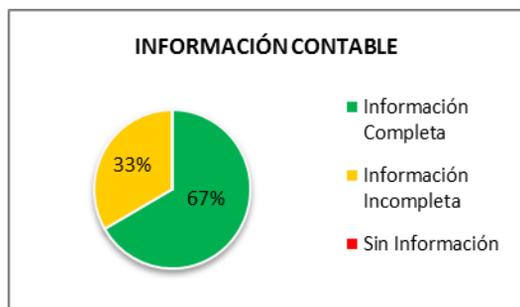




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- **Información Contable:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 67% la presentó de forma completa y el 33% de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 67% la presentó de forma completa y el 33% de forma incompleta.
- **Información Programática:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 33% la presentó de forma completa y el 67% de forma incompleta.
- **Información Adicional:** Del 100% de los Poderes del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 67% la presentó de forma completa y el 33% de forma incompleta.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016						
No.	PODERES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Poder Ejecutivo	⊘	✓	⊘	⊘	92%
2	Poder Legislativo	✓	⊘	⊘	✓	94%
3	Poder Judicial	✓	✓	✓	✓	100%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		2	2	1	2	95%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊘)		1	1	2	1	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	0	0	



V

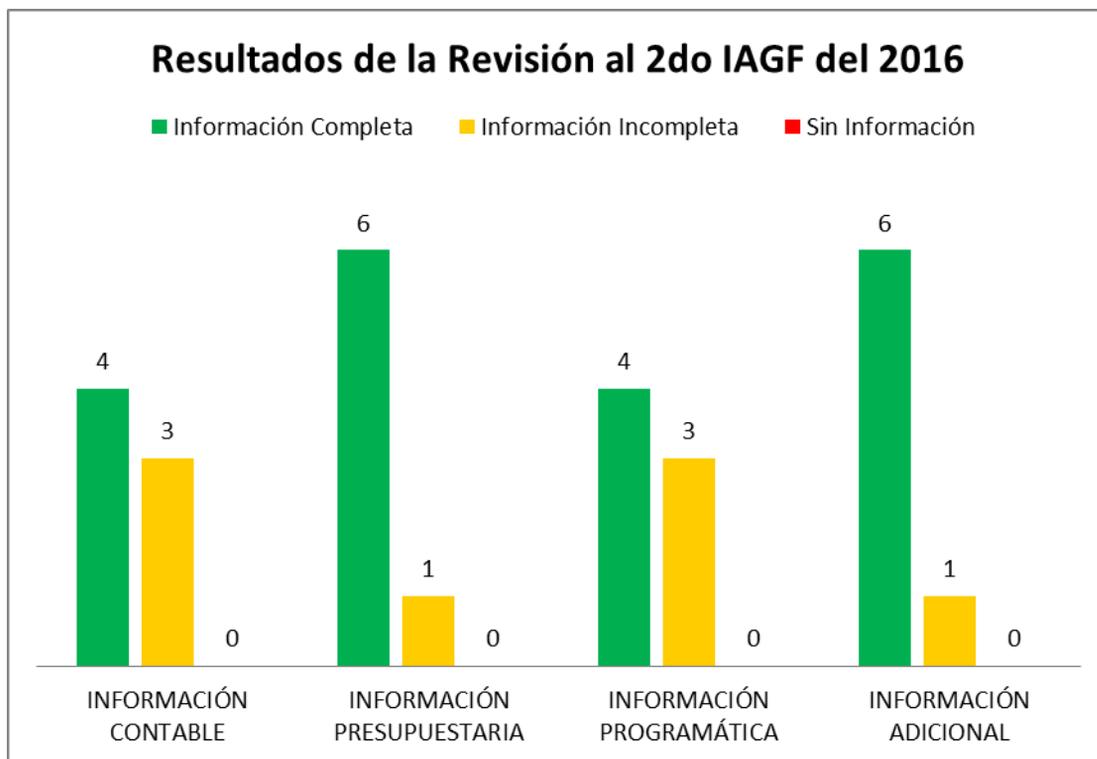
Entidades Autónomas



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, 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, 4 la presentaron de forma completa y 3 de forma incompleta.
- **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, 4 la presentaron de forma completa y 3 de forma incompleta.
- **Información Adicional:** De las 7 entidades autónomas del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 6 la presentaron de forma completa y 1 de forma incompleta.

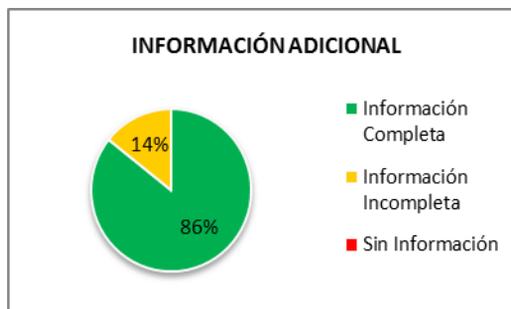
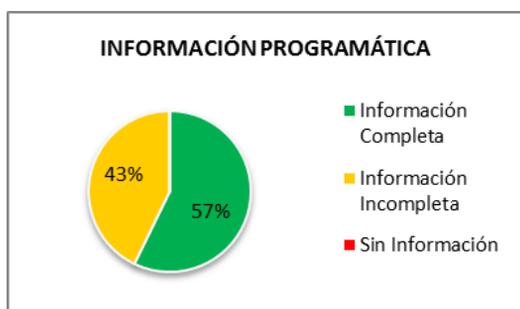
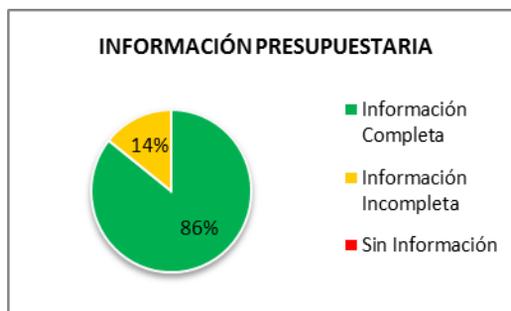
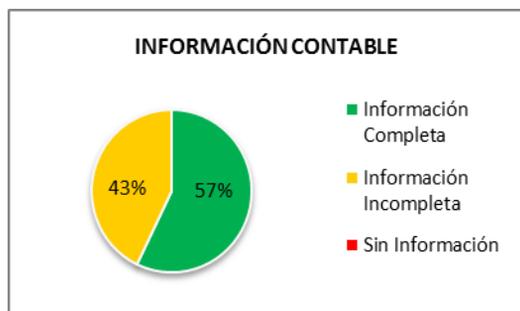




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

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





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016						
No.	ENTIDADES AUTÓNOMAS	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Auditoría Superior del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
2	Comisión Coahuilense de Conciliación y Arbitraje Médico	⊙	✓	✓	✓	97%
3	Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila	✓	✓	⊙	✓	97%
4	Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública	✓	✓	⊙	✓	97%
5	Universidad Autónoma de Coahuila	⊙	✓	✓	⊙	94%
6	Instituto Electoral de Coahuila	✓	✓	⊙	✓	97%
7	Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	⊙	⊙	✓	✓	94%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		4	6	4	6	97%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊙)		3	1	3	1	
SIN INFORMACIÓN (✗)		0	0	0	0	



VI

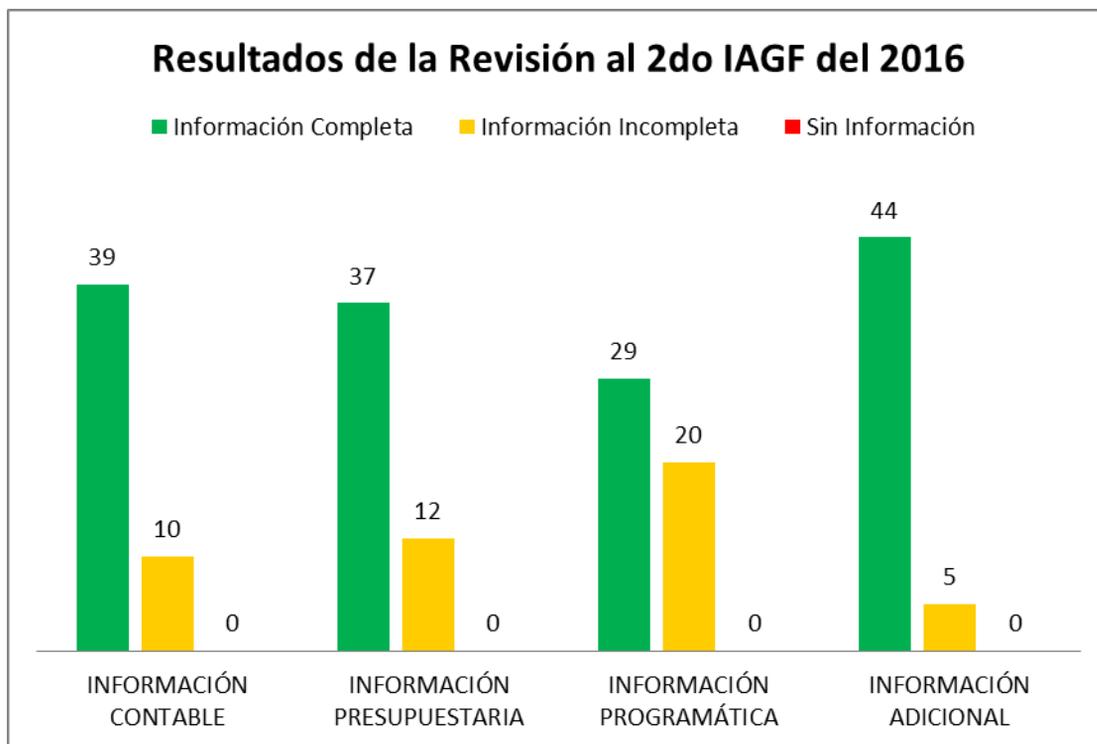
Entidades Paraestatales



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, mediante una gráfica de columnas, en la cual se aprecia que:

- **Información Contable:** De las 49 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 39 la presentaron de forma completa y 10 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De las 49 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 37 la presentaron de forma completa y 12 de forma incompleta.
- **Información Programática:** De las 49 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 29 la presentaron de forma completa y 20 de forma incompleta.
- **Información Adicional:** De las 49 entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 44 la presentaron de forma completa y 5 de forma incompleta.

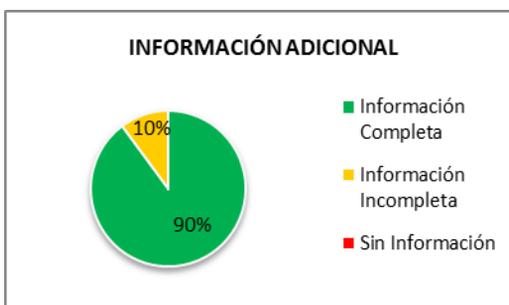
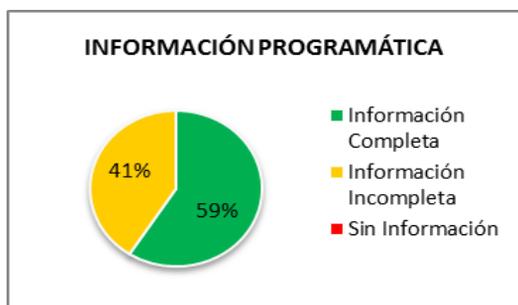
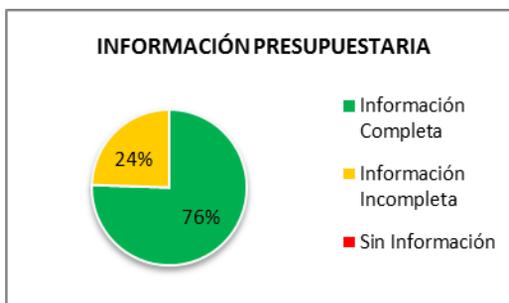
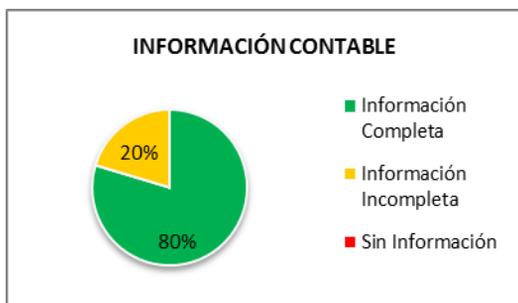




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

- **Información Contable:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 80% la presentó de forma completa y el 20% de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 76% la presentó de forma completa y el 24%.
- **Información Programática:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, el 59% la presentó de forma completa y el 41% de forma incompleta.
- **Información Adicional:** Del 100% de las entidades paraestatales del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, el 90% la presentó de forma completa y el 10% de forma incompleta.





3) Resultados detallados del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 2DO TRIMESTRE 2016						
No.	ORGANISMOS PARAESTATALES	INFORMACIÓN CONTABLE	INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA	INFORMACIÓN ADICIONAL	CUMPLIMIENTO
1	Instituto Coahuilense de las Personas Adultas Mayores	✓	✓	✓	✓	100%
2	Fideicomiso del Fondo para la Seguridad Pública de la Región Laguna de Coahuila	⊙	✓	✓	✓	97%
3	Colegio de Bachilleres de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
4	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Coahuila	✓	⊙	✓	✓	97%
5	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
6	Consejo Estatal de Ciencia y Tecnología y el Fomento a la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
7	Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	✓	✓	✓	✓	100%
8	Instituto Estatal de Educación para Adultos	✓	⊙	✓	✓	97%
9	Instituto Estatal del Deporte de Coahuila	✓	✓	⊙	✓	97%
10	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera	✓	✓	✓	✓	100%
11	Instituto Tecnológico Superior de Acuña, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
12	Instituto Tecnológico Superior de Monclova, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
13	Instituto Tecnológico Superior de Múzquiz, Coahuila	✓	⊙	⊙	⊙	91%
14	Instituto Tecnológico Superior de San Pedro, Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
15	Universidad Politécnica de la Región Laguna de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
16	Universidad Politécnica de Piedras Negras	⊙	✓	✓	✓	97%
17	Universidad Tecnológica de Coahuila	⊙	✓	⊙	✓	94%
18	Universidad Tecnológica de la Región Carbonífera	✓	✓	✓	✓	100%
19	Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila	✓	⊙	✓	✓	97%
20	Universidad Tecnológica de Saltillo - Derramadero	⊙	✓	⊙	⊙	80%
21	Universidad Tecnológica de Torreón	✓	✓	✓	✓	100%
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	✓	✓	⊙	✓	97%
25	Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila	✓	⊙	⊙	✓	94%
26	Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila	⊙	⊙	⊙	✓	91%
27	Promotora para el Desarrollo Minero de Coahuila	⊙	✓	⊙	✓	85%
28	Fideicomiso Puente Internacional Piedras Negras II	✓	✓	⊙	✓	94%
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	⊙	✓	⊙	✓	94%
32	Instituto Coahuilense del Catastro y la Información Territorial	✓	⊙	⊙	✓	94%
33	Servicios Estatales Aeroportuarios del Estado de Coahuila	✓	⊙	✓	✓	97%
34	Instituto de Servicios de Salud, Rehabilitación y Educación Especial e Integral del Estado de Coahuila	✓	⊙	⊙	✓	91%
35	Servicios de Salud de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
36	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia y Protección de Derechos del Estado de Coahuila	✓	⊙	✓	✓	97%
37	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
38	Promotora para el Desarrollo Rural de Coahuila	✓	✓	✓	✓	100%
39	Instituto Coahuilense de Cultura	✓	✓	✓	✓	100%
40	Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	✓	✓	⊙	✓	97%
41	Seguro de los Trabajadores de la Educación	⊙	✓	⊙	⊙	77%
42	Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación	✓	⊙	⊙	✓	85%
43	Fondo de la Vivienda para los Trabajadores de la Educación	✓	✓	⊙	✓	94%
44	Fideicomiso Irrevocable de inversión y Administración para el Programa de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Coahuila	✓	✓	⊙	✓	91%
45	Universidad Politécnica de Monclova / Frontera	✓	✓	⊙	⊙	88%
46	Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	⊙	✓	⊙	✓	82%
47	Régimen Estatal de Protección Social en Salud en el Estado de Coahuila de Zaragoza	⊙	✓	✓	✓	97%
48	Centro de Justicia y Empoderamiento para las Mujeres del Estado de Coahuila	✓	⊙	⊙	✓	91%
49	Universidad Tecnológica de Parras de la Fuente	✓	✓	✓	⊙	94%
INFORMACIÓN COMPLETA (✓)		39	37	29	44	95%
INFORMACIÓN INCOMPLETA (⊙)		10	12	20	5	
SIN INFORMACIÓN (*)		0	0	0	0	



VII

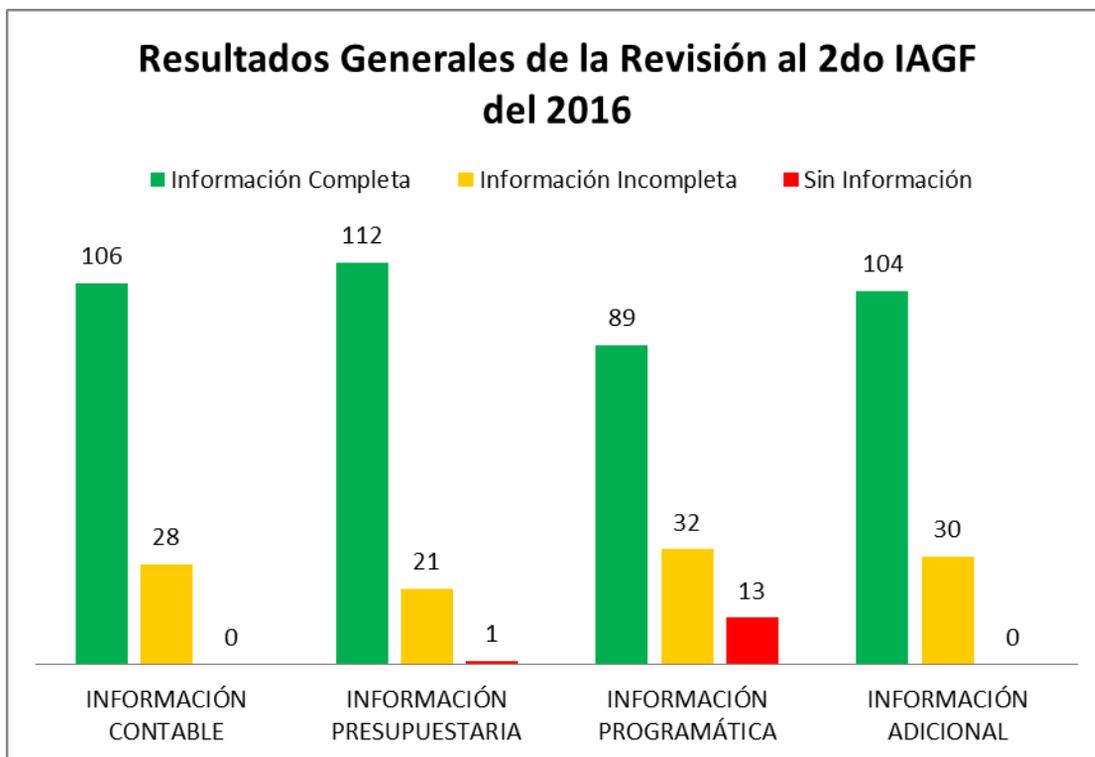
Conclusiones



1) Resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados generales del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, mediante cinco gráficas de columnas, en la cual se aprecia que:

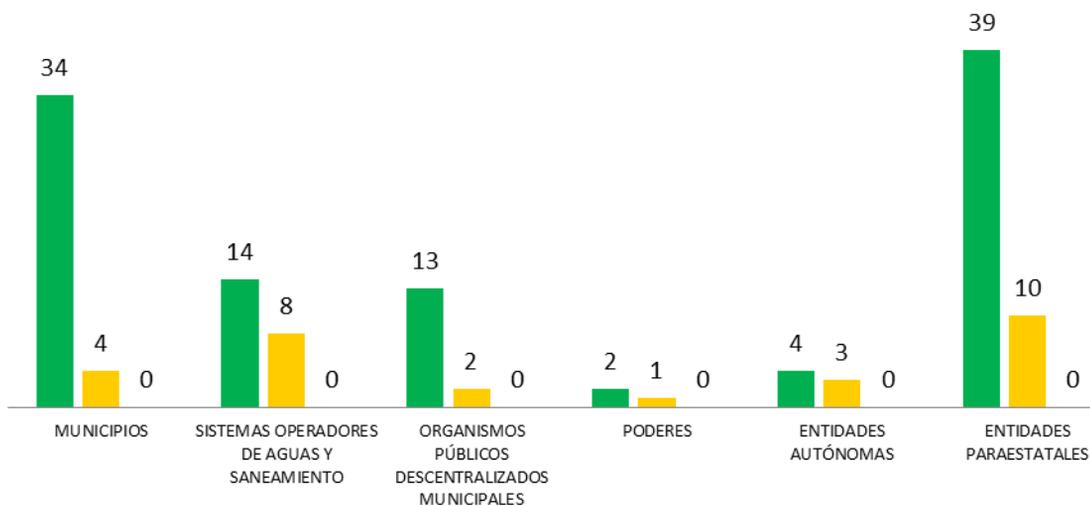
- **Información Contable:** De las 134 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, 106 la presentaron de forma completa y 28 de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** De las 134 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, 112 la presentaron de forma completa, 21 de forma incompleta y 1 no la presentó.
- **Información Programática:** De las 134 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información programática, 89 la presentaron de forma completa, 32 de forma incompleta y 13 no la presentaron.
- **Información Adicional:** De las 134 entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información adicional, 104 la presentaron de forma completa y 30 de forma incompleta.





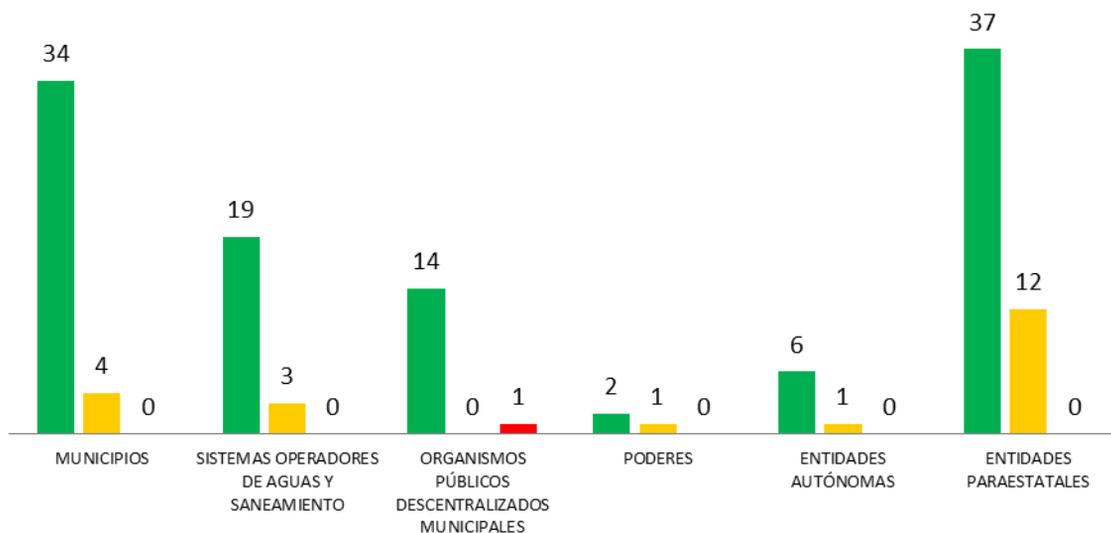
Resultados de la Revisión a la Información Contable del 2do IAGF del 2016

■ Información Completa ■ Información Incompleta ■ Sin Información



Resultados de la Revisión a la Información Presupuestaria del 2do IAGF del 2016

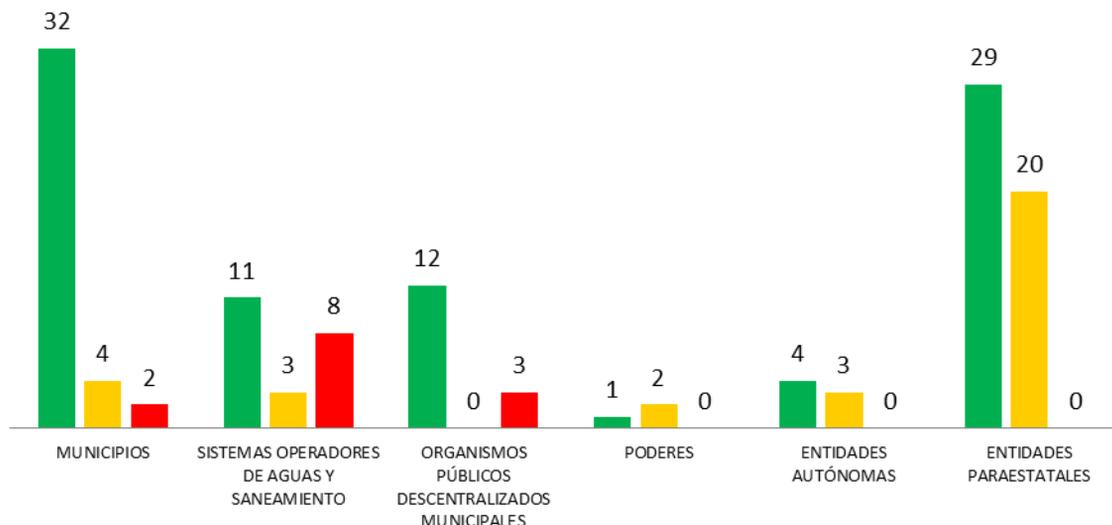
■ Información Completa ■ Información Incompleta ■ Sin Información





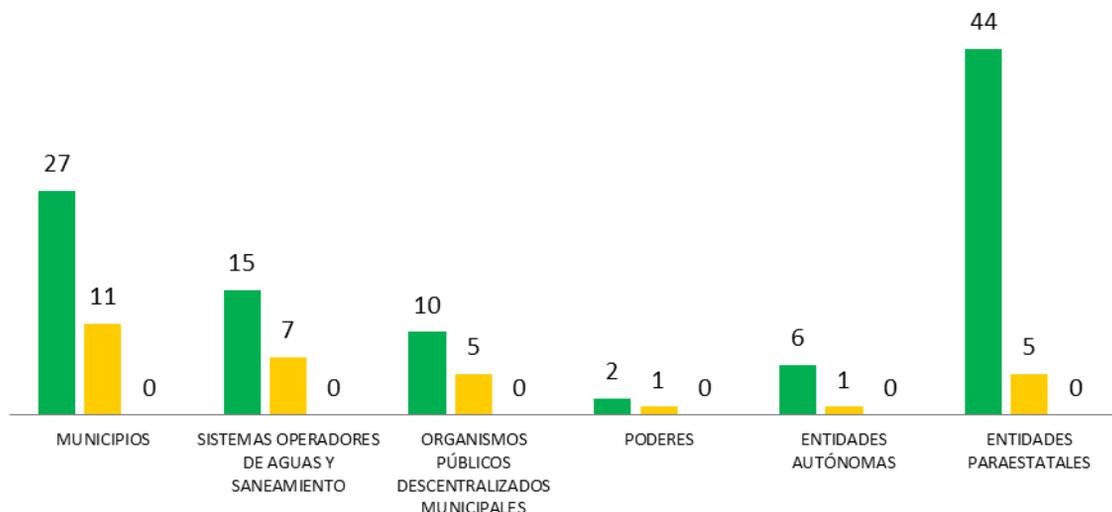
Resultados de la Revisión a la Información Programática del 2do IAGF del 2016

■ Información Completa ■ Información Incompleta ■ Sin Información



Resultados de la Revisión a la Información Adicional del 2do IAGF del 2016

■ Información Completa ■ Información Incompleta ■ Sin Información

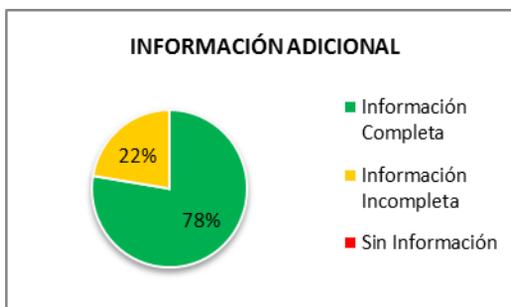
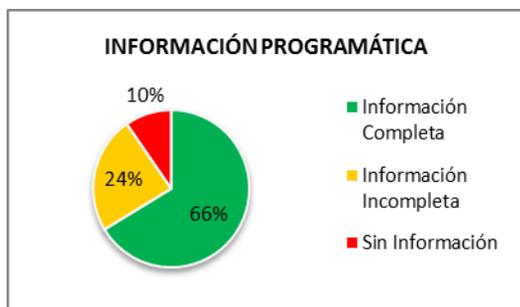
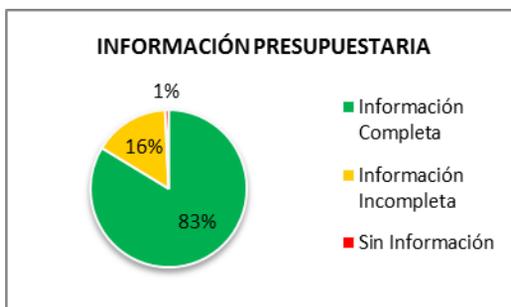
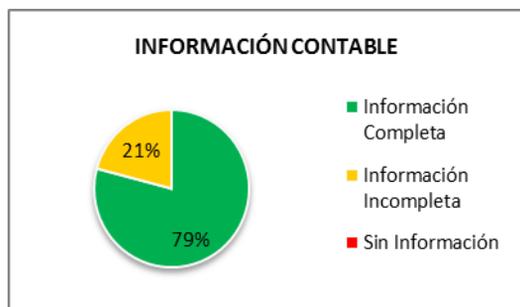




2) Resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

A continuación, se presentan los resultados por rubro del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016, mediante cuatro gráficas circulares, en las cuales se aprecia que:

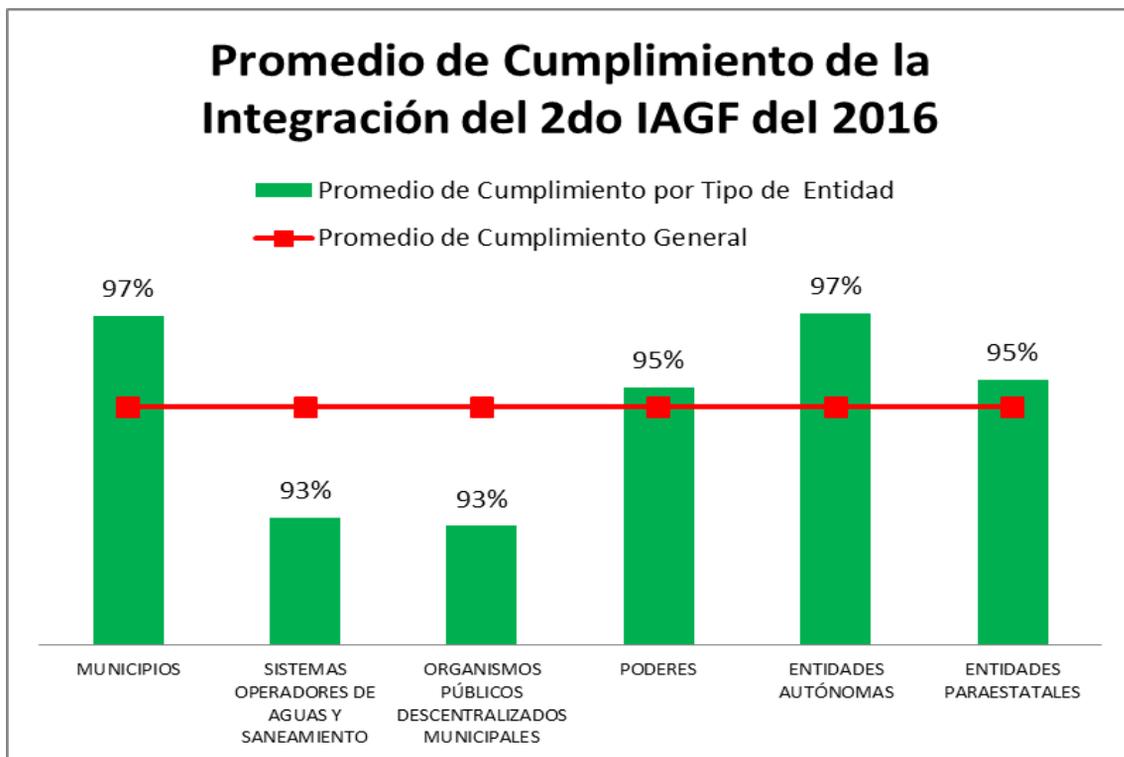
- **Información Contable:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información contable, el 79% la presentó de forma completa y el 21% de forma incompleta.
- **Información Presupuestaria:** Del 100% de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo que respecta a la información presupuestaria, el 83% la presentó de forma completa, el 16% 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 66% la presentó de forma completa, el 24% de forma incompleta y el 10% 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 78% la presentó de forma completa y el 22% de forma incompleta.





3) Conclusión general del chequeo de cumplimiento al contenido del 2do IAGF del año 2016

En conclusión, con base en los resultados presentados en este documento en cuanto al chequeo del contenido de la información sobre la estructura y formatos, se determina un promedio de cumplimiento general de la correcta integración del IAGF por parte de las entidades del Estado de Coahuila de Zaragoza del 95%, tal como se aprecia en la siguiente gráfica:





ANEXO 1

Cédulas de Revisión





PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

Catálogo de Notas y Observaciones





No.	Notas y Observaciones	Aplicatoriedad
1	La información financiera se presenta sin el formato establecido por el CONAC.	Información financiera de la cual el CONAC definió su estructura.
2	El estado financiero contable no contiene la nota de gestión número 17.	Estados financieros contables.
3	El estado analítico del activo no cuenta con la columna de variaciones del periodo.	Estado analítico del activo.
4	Se presenta el oficio de certificación del acta de cabildo que incluye el punto de presentación del IAGF del 2do trimestre del año 2016.	Punto en el cual se requiere el acta de cabildo (ámbito municipal).
5	El estado financiero se presenta sin datos.	Estados financieros.
6	Se presenta nota aclaratoria del porque no se presenta la información en el IAGF del 2do trimestre del año 2016.	Toda la información.
7	El estado financiero no es comparativo con el ejercicio anterior.	Estados financieros que con base en la normatividad emitida por CONAC, deben ser comparativos.
8	Las notas de los estados financieros no se presentan conforme a lo establecido por el CONAC y/o las Reglas de Presentación y Contenido del Informe de Avance de Gestión Financiera Correspondiente al segundo Trimestre del Ejercicio Fiscal 2016.	Notas de desglose, memoria y gestión administrativa
9	El estado analítico de ingresos se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAI clasificación económica.
10	El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos (EAEPE) se presenta en conjunto con otra clasificación.	EAEPE por clasificación administrativa.
11	El estado financiero se presenta sólo con información de un mes y no del 2do trimestre del año 2016.	Estados financieros.
12	El archivo PDF no contiene la totalidad de la información presentada de manera impresa.	Informe de Avance de Gestión Financiera en PDF
13	La relación de bienes no desglosa cada uno de los bienes.	Relación de bienes muebles e inmuebles.
14	Las notas de memoria a los estados financieros no contienen las cuentas de orden presupuestales.	Notas de memoria.
15	La información presentada corresponde a otro periodo.	Información financiera.
16	EL estado financiero no contiene todas las cuentas o partidas de conformidad al Formato establecido.	Información Financiera
17	El estado financiero desagrega más cuentas o partidas de las establecidas en el formato.	Información Financiera
18	La balanza de comprobación no presenta las cuentas de orden contables y presupuestarias.	Balanzas de comprobación; (del trimestre y acumulada).
19	La documentación no es legible.	Toda la información.
20	La balanza de comprobación solo presenta cuentas de orden.	Balanzas de comprobación; (del trimestre y acumulada).





PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

Ámbito Municipal





PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

I Municipios





REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: ABAZOLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Informe de Trabajos Realizados por Profesionales de Auditoría Independiente.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	6
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: ACUÑA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Información Adicional para la Auditoría Especial de Desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊖	4
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: ALLENDE			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊘	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Información Adicional para la Auditoría Especial de Desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊘	12
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: ARTEAGA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
Información Requerida		
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊗	1 y 17
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El Cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Intereses de la Deuda.		
Gasto por Categoría Programática.		
Indicadores de Postura Fiscal.		
Programas de Estímulos y Crecimiento Económico.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊗	2
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: CANDELA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	×		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊖	4
×	1
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: CASTAÑOS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊘	4
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: CUATRO CIÉNEGAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	16 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	16 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	1	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Pasivos Contingentes.			
Informe de endeudamiento neto, sin datos y sin nota aclaratoria por parte de la entidad.			
Intereses de la deuda, sin información adjunta.			
Flujo de fondos que resuma todas las operaciones, sin información adjunta.			
Gasto por categoría programática.			
Programas y proyectos de inversión.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	11
x	1
N/A	1
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: ESCOBEDO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Endeudamiento Neto.		
Intereses de la Deuda.		
Indicadores de Postura Fiscal.		
Gasto por Categoría Programática.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊘	6
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: FRANCISCO I. MADERO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	x		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	14	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	16	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Información Adicional de Auditoría Especial de Desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	12
x	1
N/A	1
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: FRONTERA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 16	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1 y 16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1 y 16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1 y 16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Informe de Pasivos Contingentes.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊘	12
✗	0
N/A	1
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: GENERAL CEPEDA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	17	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	17	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	6
x	1
N/A	1
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: GUERRERO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊘	4
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: HIDALGO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	1 y 16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	1 y 10	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊘	1 y 10	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊘	16
✗	1
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: JIMÉNEZ		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	×		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	×		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	×		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	×		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	1	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	×		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1 y 13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	×		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	×		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	7
⊖	13
×	13
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	61%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: JUÁREZ		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	1	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	15	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	16
x	1
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: LAMADRID	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	☉	17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	☉	15
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	☉	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	☉	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	☉	13
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	☉	13
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Informe Sobre Pasivos Contingentes.		
Endeudamiento Neto.		
Intereses de la Deuda.		
Gasto por Categoría Programática.		

Simbología:

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	27
☉	6
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: MATAMOROS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊖	13
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: MONCLOVA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊘	15
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: MORELOS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 16	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	16	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	×		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Endeudamiento Neto.			
Intereses de la Deuda			
Flujo de Fondos.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	15
×	2
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	94%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: MÚZQUIZ		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	16 y 17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	×		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, 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 y destino de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	19
⊖	10
×	4
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	88%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: NADADORES		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Gasto por Categoría Programática.			
Indicadores de Resultados.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊘	4
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: NAVA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1, 16 Y 17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	6
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos.		
Endeudamiento Neto.		
Intereses de la Deuda.		
Gasto por Categoría programática.		
Información Adicional para la Auditoría Especial de Desempeño.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	17
⊖	16
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: OCAMPO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✗		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊘	15	
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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊘	11
✗	2
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	94%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: PARRAS DE LA FUENTE	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Informe Sobre Pasivos Contingentes.		
Endeudamiento Neto.		
Intereses de la Deuda.		
Gasto por Categoría Programática.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊗	2
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: PIEDRAS NEGRAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumuladas del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊘	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1 y 16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Información adicional para la Auditoría Especial de Desempeño			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊘	15
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PROGRESO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	1 y 17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊘	1	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Información Adicional para la Auditoría Especial de Desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	17
⊘	16
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: RAMOS ARIZPE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Información Adicional para la Auditoría de Desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊖	7
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SABINAS		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1, 16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✗		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✗		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	10
✗	5
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	85%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SACRAMENTO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	x	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	x	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	x	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	x	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	13
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	13
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Endeudamiento Neto.		
Intereses de la Deuda.		
Gasto por Categoría Programática.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊗	4
x	4
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	88%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘		17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘		1 Y 17
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘		1 Y 17
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘		17
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘		17
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘		16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘		17
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘		8
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓		4
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘		16
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘		17
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘		16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘		16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado de Origen y Aplicación del segundo trimestre de 2016			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊘	12
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SAN BUENAVENTURA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖		17
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖		17
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖		15
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖		16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖		18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓		4
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖		16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖		13
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖		13
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
Informe de Avance Gestión Financiera en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento en formato Word y/o Excel.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊖	8
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	34
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SAN JUAN DE SABINAS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16 y 17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	15
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	15
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Informe Sobre Pasivos Contingentes.		
Endeudamiento Neto.		
Intereses de la Deuda.		
Indicadores de Postura Fiscal.		
Gasto Por Categoría Programática.		
Información Adicional Para la Auditoría Especial de Desempeño.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊘	7
✗	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SAN PEDRO	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊖	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	⊖	20
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1 y 13
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1 y 13
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El Cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Relación de Cuentas Bancarias		
Información Adicional para la Auditoría Especial de Desempeño		
Adecuaciones al Presupuesto de Egresos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊖	18
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SIERRA MOJADA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1, 16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	×		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	×		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Gastos por Categoría Programática.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	10
×	5
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	85%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	2 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	2 y 17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	2 y 17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	2 y 17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	2	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	17
x	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: VIESCA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	16	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	15
×	1
N/A	1
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: VILLA UNIÓN	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16 y 17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16
Estado de actividades acumuladas del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	16
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	17
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊘	1
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Programas y Proyectos de Inversión, con nota aclaratoria de que a la fecha los programas están en proceso de autorización de SEDESOL FEDERAL, COPLADEM, CABILDO y FINANZAS.		
Indicadores de resultados.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊘	13
×	0
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: ZARAGOZA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado de actividades acumuladas del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊘	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	×		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Auditoría Especial de Desempeño.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊘	16
×	2
N/A	0
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	94%



II

Sistemas Operadores de Agua y Saneamiento





REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: AGUAS DE SALTILLO SA DE CV		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	3
×	0
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: COMPAÑÍA DE AGUAS DE RAMOS ARIZPE, SA DE CV		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	N/A		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✗		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊘	3
✗	2
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	93%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊙	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊙	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✗	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊙	13
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊙	3
✗	3
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	90%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ACUÑA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	15	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✗		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado de variación en la hacienda pública del 1 de enero al 30 de junio de 2016.			
Estado de cambios en la situación financiera del 1 de enero al 30 de junio de 2016.			
Valuación Actuarial de los beneficios otorgados al personal.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	7
✗	1
N/A	2
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ALLENDE, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖		15
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖		15
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖		15
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖		5 Y 15
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖		8
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖		18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✗		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✗		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖		1
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖		1
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✗		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊖	8
✗	7
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	77%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE ARTEAGA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	15	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	1 y 15	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊘	5
×	0
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CANDELA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	20	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	×		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊘	5
×	1
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE CASTAÑOS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊖	0
×	0
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	12
x	1
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE FRANCISCO I. MADERO, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1, 16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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).	⊖	12	
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	14
⊖	10
x	6
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	80%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO GENERAL CEPEDA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	2	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	2	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	2	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2 y 8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2 y 8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
INFORMACIÓN ADICIONAL PARA LA AUDITORIA ESPECIAL DE DESEMPEÑO			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	13
⊖	15
x	2
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	93%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MATAMOROS	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊖	0
x	0
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MORELOS, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1, 16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1, 16 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1, 16 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	16 y 17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✗		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✗		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	16
⊖	7
✗	7
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	77%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PARRAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊙	2	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊙	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	×		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	×		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊙	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	×		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊙	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊙	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Resumen de la Deuda Pública al 30 de junio de 2016.			

Simbología:

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presenté la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	20
⊙	5
×	5
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	83%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	15	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1 y 13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊖	4
×	0
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SABINAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊗	16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Clasificación Programática			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊗	1
x	2
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	93%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SALTILLO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖		16
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖		16
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖		16
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖		16
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖		16
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖		16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖		16
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖		17
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖		8
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖		18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖		18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓		4
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖		16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖		16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖		1 y 13
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖		1 y 13
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✗		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	11
⊖	15
✗	4
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	87%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEMAMIENTO DE SAN BUENAVENTURA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	6
×	1
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE SAN PEDRO, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	14	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊖	15	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	15	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
Informe de Avance Gestión Financiera en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento en formato Word y/o Excel.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	18
⊖	11
x	2
N/A	3
Total de Reactivos	34
Porcentaje de Cumplimiento	94%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖		17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖		17
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖		17
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖		17
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖		16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓		4
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖		16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
EAEPE-Clasificación Programática			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	6
x	0
N/A	2
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MUZUIZ, SAN JUAN DE SABINAS Y SABINAS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✗		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	4
✗	1
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO TORREON MATAMOROS, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊘	14	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	13	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	×		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	24
⊘	6
×	1
N/A	2
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%



III

Organismos Públicos Descentralizados Municipales



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE FRANCISCO I MADERO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	7, 16 y 17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	8
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
III. Información Programática		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x	
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	x	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊖	11
x	3
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	90%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES Y OTROS BENEFICIOS SOCIALES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL MUNICIPIO DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1, 16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	13
⊖	16
×	0
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊘	17	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	13
⊘	17
✗	0
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊘	14
✗	0
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DEL TRANSPORTE DE SALTILLO		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊘	3
×	0
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SALTILLO, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊘	7
×	0
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1 y 7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	x		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1 y 7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	x		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	x		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	15 y 18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	x		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	x		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	x		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	x		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	x		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	x		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado de Origen y Aplicación de Fondos.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	3
⊖	7
x	21
N/A	2
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	32%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES Y BENEFICIOS SOCIALES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL MUNICIPIO DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
EAEPE-Clasificación Programática			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊘	2
×	0
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: HOSPITAL MUNICIPAL DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊙	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊙	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊙	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊙	13	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊙	4
x	2
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	93%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y COMPETITIVIDAD DE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	21
⊘	8
×	0
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	5	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✗		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	15
⊘	14
✗	1
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER TORREÓN		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	17
⊘	12
✗	0
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VIESCA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1 y 16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1 y 16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	1 y 16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊘	1 y 16	
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, 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 por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	x		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	11
⊘	16
x	2
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	93%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES DE PIEDRAS NEGRAS FRONTERA FUERTE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	1, 7 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	1, 7 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊘	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	15 y 18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	6	
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 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 segundo trimestre de 2016.	⊘	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	1 y 17	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	×		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	12
⊘	15
×	2
N/A	4
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	93%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: CONSEJO PROMOTOR PARA EL DESARROLLO DE LAS RESERVAS TERRITORIALES DE TORREÓN			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊘	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	17	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al segundo trimestre de 2016 ante ese órgano municipal.	✓	4	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
III. Información Programática			
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios).	N/A		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016; (formato libre)(exclusivo para los municipios).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	×		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊘	4
×	1
N/A	3
Total de Reactivos	33
Porcentaje de Cumplimiento	97%



PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

Ámbito Estatal





PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

IV

Poderes



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PODER EJECUTIVO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	15	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	⊖	15	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✗		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional;	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	✓		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	✓		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	✓		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✗		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	8
✗	3
N/A	0
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	92%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PODER LEGISLATIVO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	6	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1 de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional;	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓	6	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprende la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊖	2
×	2
N/A	4
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	94%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: PODER JUDICIAL		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1 de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional;	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		6
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		6
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio	✓		
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊕	0
×	0
N/A	4
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%



PODER LEGISLATIVO

AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

V

Entidades Autónomas





REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
TRANSPARENCIA		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	35
⊗	0
x	0
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN COAHUILENSE DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MÉDICO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✗		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	5
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1 de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional;	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016, sin formato.			
Estado de actividades al segundo trimestre de 2016, sin formato.			
Estado de actividades acumulado del 1 de enero al 30 de junio de 2016, sin formato.			
Estado de variación en la hacienda pública hasta el mes de junio de 2016, sin formato.			
Estado de cambios en la situación financiera al segundo trimestre de 2016, sin formato.			
Balanza de comprobación al segundo trimestre de 2016.			
Estado de origen y aplicación de recursos del segundo trimestre de 2016.			
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016, sin formato.			
Apartado II. Información presupuestaria; SIIF (Sistema Integral de Información Financiera)			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊖	1
x	1
N/A	5
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊖	2
✗	1
N/A	4
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊙		18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊙		18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✗		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊙		16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio	✓		
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✗		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊙	3
✗	2
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	94%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ELECTORAL DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	1 y 15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	1	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016 (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊖	8
×	1
N/A	4
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	6	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊖	3
✗	2
N/A	5
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	94%



VI

Entidades Paraestatales



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Información Contable. X II.-Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera; Se hace una nota aclaratoria por parte de la entidad, donde especifica que no se presenta informes ante órgano municipal. Se adjunta copia del acta de la tercera sesión ordinaria del consejo directivo del ICOPAM.		
Acta de la Tercera Sesión Ordinaria de Consejo Directivo.		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊖	1
✗	0
N/A	5
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: FIDICOMISO DEL FONDO PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LA REGIÓN LAGUNA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	31
		⊖	2
		✗	1
		N/A	4
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	97%

Simbología:

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



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE BACHILLERES DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊗	17	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊗	1	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	29
		⊗	5
		X	0
		N/A	4
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	100%

Simbología:

Presenta la información, sin observaciones

Presenta la información, con observaciones

No presentó la información

No Aplica



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊖	2
x	1
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Información Contable. XII.-Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de avance de gestión financiera: Acta de la Sesión LXX Ordinaria de la Junta Directiva.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊗	1
✗	0
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA Y EL FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y EL DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊗	16	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊗	16 y 17	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊗	16 y 17	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊗	16	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊗	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊗	17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊗	7
x	0
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Acta de la Tercera Sesión Ordinaria del año 2016 de la Junta de Gobierno.			
		Símbolo	Reactivos
		✓	34
		⊙	0
		x	0
		N/A	4
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	100%

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	15	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Acta de la Tercera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva del IEEA 2016.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊖	5
×	1
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO ESTATAL DEL DEPORTE DE COAHUILA DE ZARAGOZA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	X		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Acta de Segunda Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno 2016.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	34
⊖	0
X	1
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE LA REGIÓN CARBONÍFERA	IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
	Información Requerida	Cumple / Incumple
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	16
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
	Símbolo	Reactivos
	✓	32
	⊖	3
	x	0
	N/A	3
	Total de Reactivos	38
	Porcentaje de Cumplimiento	100%

Simbología:

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



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ACUÑA, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊗	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	33
		⊗	2
		×	0
		N/A	3
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	100%

Simbología:

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



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MONCLOVA, COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
RELACION DE CUENTAS BANCARIAS			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊖	3
✗	0
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MÚZQUIZ, COAHUILA		
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✗	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16 y 17
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✗	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊖	4
✗	3
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	91%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SAN PEDRO, COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumuladas del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Simbología: Presenta la información, sin observaciones Presenta la información, con observaciones No presentó la información No Aplica	Símbolo	Reactivos	
	✓	32	
	⊖	3	
	✗	0	
	N/A	3	
	Total de Reactivos	38	
Porcentaje de Cumplimiento	100%		

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGIÓN LAGUNA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊗	2	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊗	2 y 8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊗	2	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊗	17	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, 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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio	✓		
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	29
⊗	6
x	0
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PIEDRAS NEGRAS.		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	2, 16 y 17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2 y 16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	2 y 16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	2 y 15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	2, 15 y 16	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	2, 15 y 16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	2, 16 y 17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	2	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	16	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	15	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	⊖	1	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	16	
	⊖	17	
	✗	1	
	N/A	4	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	97%	

Simbología:

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



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE COAHUILA		
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✗	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	1 y 16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✗	
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	30
⊖	3
✗	2
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	94%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA REGIÓN CARBONÍFERA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊘	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	15	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	15	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	9 y 15	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊘	1 y 15	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	1, 15 y 16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	15 y 16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊘	15 y 16	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	⊘	15 y 16	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprende la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	23	
	⊘	11	
	x	0	
	N/A	4	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	100%	

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA REGIÓN CENTRO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊘	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊘	2 y 15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊘	2 y 17	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊘	2	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊘	15	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	×		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊘	1	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	26
⊘	8
×	1
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TORREÓN		
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	15
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	17
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓	
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	13
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	28
⊖	7
×	0
N/A	3
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL NORTE DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊗	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	34
		⊗	1
		x	0
		N/A	3
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	100%

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: FONDO MIXTO DE FOMENTO A LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Simbología:		Símbolo	Reactivos
Presenta la información, sin observaciones		✓	27
Presenta la información, con observaciones		⊖	5
No presentó la información		×	0
No Aplica		N/A	6
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	100%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO DE PENSIONES PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	×		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Simbología:		Símbolo	Reactivos
Presenta la información, sin observaciones		✓	32
Presenta la información, con observaciones		⊖	1
No presentó la información		×	1
No Aplica		N/A	4
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: FONDO DE GARANTÍA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERÍA DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊗	16	
Estado de actividades acumuladas del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊗	16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊗	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊗	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊗	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊗	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊗	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊗	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊗	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊗	16	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✗		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	⊗	16	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	⊗	5	
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprende la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	18	
	⊗	14	
	✗	2	
	N/A	4	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	94%	

Simbología:

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



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA INMOBILIARIA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2 y 8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✗		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	6	
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Cuenta Pública 2015	Símbolo	Reactivos	
Simbología:	✓	25	
Presenta la información, sin observaciones	⊖	6	
Presenta la información, con observaciones	✗	3	
No presentó la información	N/A	4	
No Aplica	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	91%	



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA PARA EL DESARROLLO MINERO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulados del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	2 y 17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	2	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✗		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊖	2 y 8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	2	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	2 y 8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	16	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✗		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✗		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	17	
	⊖	11	
	✗	5	
	N/A	5	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	85%	

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO PUENTE INTERNACIONAL PIEDRAS NEGRAS II		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✗		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	29	
	⊖	3	
	✗	2	
	N/A	4	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	94%	

Simbología:

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



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊘	1	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊘	5	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	31
		⊘	4
		×	0
		N/A	3
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	100%
Simbología:			
Presenta la información, sin observaciones			
Presenta la información, con observaciones			
No presentó la información			
No Aplica			

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL PARA LA REGULARIZACIÓN DE LA TENENCIA DE LA TIERRA URBANA Y RÚSTICA EN COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación
I. Información Contable		
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	16
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16 y 17
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	16
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	
II. Información Presupuestaria		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A	
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5
III. Información Programática		
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓	
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓	
IV. Información Adicional		
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A	
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓	
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A	
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A	
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓	
V. Otros Documentos		

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	23
⊖	10
×	0
N/A	5
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumuladas del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊖	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓	6	
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	28
		⊖	5
		✗	2
		N/A	3
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	94%

Simbología:

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



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DEL CATASTRO Y LA INFORMACIÓN TERRITORIAL			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	14	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✗		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	27
⊖	4
✗	2
N/A	5
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	94%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SERVICIOS ESTATALES AEROPORTUARIOS DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊘	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	30
		⊘	3
		x	1
		N/A	4
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	97%

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO DE SERVICIOS DE SALUD, REHABILITACIÓN Y EDUCACIÓN ESPECIAL E INTEGRAL DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	x		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Simbología:		Símbolo	Reactivos
Presenta la información, sin observaciones		✓	28
Presenta la información, con observaciones		⊖	2
No presentó la información		x	3
No aplica		N/A	5
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	91%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SERVICIOS DE SALUD DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumuladas del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊘	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Simbología:		Símbolo	Reactivos
Presenta la información, sin observaciones		✓	34
Presenta la información, con observaciones		⊘	1
No presentó la información		×	0
No Aplica		N/A	3
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA Y PROTECCIÓN DE DERECHOS DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	⊗	8	
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	x		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	31
⊗	2
x	1
N/A	4
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio	✓		
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	35	
	⊙	0	
	✗	0	
	N/A	3	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	100%	

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: PROMOTORA PARA EL DESARROLLO RURAL DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	⊖	8	
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	32
⊖	1
X	0
N/A	5
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: INSTITUTO COAHUILENSE DE CULTURA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	16 y 17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1, 16 y 17	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1 y 16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	16	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	5	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Simbología:		Símbolo	Reactivos
Presenta la información, sin observaciones		✓	24
Presenta la información, con observaciones		⊖	11
No presentó la información		x	0
No Aplica		N/A	3
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	100%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: DIRECCIÓN DE PENSIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	17	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	⊖	17	
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	⊖	1	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	1 y 16	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	⊖	1	
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Simbología:		Símbolo	Reactivos
Presenta la información, sin observaciones		✓	20
Presenta la información, con observaciones		⊖	13
No presentó la información		x	1
No Aplica		N/A	4
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	97%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumuladas del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊖	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	⊖	16	
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	x		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	x		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Simbología:		Símbolo	Reactivos
Presenta la información, sin observaciones		✓	23
Presenta la información, con observaciones		⊖	6
No presentó la información		x	5
No Aplica		N/A	4
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	85%

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: FONDO DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN.		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	15	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	31	
	⊖	1	
	x	2	
	N/A	4	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	94%	

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL PROGRAMA DE FINANCIAMIENTO A LA VIVIENDA DEL MAGISTERIO DEL ESTADO DE COAHUILA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✗		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✗		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✗		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	29
		⊖	0
		✗	3
		N/A	6
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	91%

Simbología:

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



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE MONCLOVA / FRONTERA		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	16 y 17	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	15	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	x		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	x		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	24	
	⊖	6	
	x	4	
	N/A	4	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	88%	

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE RAMOS ARIZPE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	x		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊖	16	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	⊖	16	
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	x		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊖	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	x		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	⊖	15	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊖	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	x		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El Informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de	✓		
Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Acta de la V Sesión Ordinaria de la H. Junta Directiva.			
	Símbolo	Reactivos	
	✓	19	
	⊖	8	
	x	6	
	N/A	5	
	Total de Reactivos	38	
	Porcentaje de Cumplimiento	82%	

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		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	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊗	7	
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊗	7	
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	⊗	7	
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	⊗	7	
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✗		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	18	
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	⊗	18	
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	✓		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
Acta de la Segunda Sesión Extraordinaria de Junta de Gobierno.			

Simbología:

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

Símbolo	Reactivos
✓	25
⊗	7
✗	1
N/A	5
Total de Reactivos	38
Porcentaje de Cumplimiento	97%



REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
NOMBRE DEL ENTE: CENTRO DE JUSTICIA Y EMPODERAMIENTO PARA LAS MUJERES DEL ESTADO DE COAHUILA			
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	⊗	8	
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓	6	
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	⊗	16	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	x		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	x		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓	6	
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	x		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	⊗	1	
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	N/A		
El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).	✓		
La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	✓		
V. Otros Documentos			
		Símbolo	Reactivos
		✓	27
		⊗	3
		x	3
		N/A	5
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	91%

Simbología:

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

REVISIÓN DEL CONTENIDO DEL IAGF DEL 2do. TRIMESTRE DEL 2016 NOMBRE DEL ENTE: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PARRAS DE LA FUENTE		IAGF ENTREGADO AL H. CONGRESO DEL ESTADO	
Información Requerida	Cumple / Incumple	Observación	
I. Información Contable			
Estado de situación financiera al 30 de junio de 2016; (comparativo al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de junio de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de junio del ejercicio anterior).	✓		
Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2016; (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior).	✓		
Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del segundo trimestre de 2016.	✓		
Informe sobre pasivos contingentes del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Notas de desglose a los estados financieros (23 notas).	✓		
Notas de memoria a los estados financieros (2 notas).	✓		
Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas).	✓		
Balanza de comprobación del segundo trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de junio de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias.	✓		
Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno, y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.	✓		
II. Información Presupuestaria			
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del segundo trimestre de 2016.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación administrativa.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación económica.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto.	✓		
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del segundo trimestre de 2016, por clasificación funcional.	✓		
Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Intereses de la deuda del segundo trimestre de 2016.	N/A		
Un flujo de fondos que resume todas las operaciones del segundo trimestre de 2016.	✓		
III. Información Programática			
Gasto por categoría programática del segundo trimestre de 2016.	✓		
Programas y proyectos de inversión del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
Indicadores de resultados del segundo trimestre de 2016; (formato libre).	✓		
El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad, de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes.	✓		
Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.	✓		
IV. Información Adicional			
La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC.	✓		
La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de junio de 2016, 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 por la entidad federativa, correspondiente al segundo trimestre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC.	N/A		
El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (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 segundo trimestre de 2016. (formato libre)(exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).	N/A		
Respaldo electrónico de los sistemas de contabilidad; gestión y control de cobro de ingresos; de nóminas; y de gestión y control de adquisiciones y obra pública; que comprenda la información del 1° de enero al 30 de junio de 2016.	✓		
El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2016 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 30 de junio de 2016 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad.	x		
V. Otros Documentos			
Simbología:		Símbolo	Reactivos
Presenta la información, sin observaciones		✓	31
Presenta la información, con observaciones		⊖	0
No presentó la información		x	2
No Aplica		N/A	5
		Total de Reactivos	38
		Porcentaje de Cumplimiento	94%