

Ente Público: 08-035 Janos

Entidad Federativa: Chihuahua

Año: 2017

Periodo: 2

Estado: Confirmación CONAC

Perfil: Municipios Menores

Resultado General

| | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Resultado Global | 74.66% | 32.70% | 66.36% | 31.13% |

Resultados de Apartados

| Apartado | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A. Registros contables | 91.67% | 85.00% | 90.00% | 85.00% |
| B. Registros presupuestales | 100.00% | 92.00% | 100.00% | 92.00% |
| C. Registros administrativos | 61.25% | 0.00% | 38.75% | 21.00% |
| D. Transparencia | 55.80% | 0.00% | 60.00% | 0.00% |
| E. Cuenta Pública | 74.07% | 14.00% | 53.40% | 0.00% |



Resultados de Sección por Apartado

Apartado A. Registros contables

| Sección | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|----------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A.1 Instrumentos contables | 83.33% | 83.33% | 83.33% | 83.33% |
| A.2 Registros contables | 90.48% | 71.43% | 85.71% | 71.43% |
| A.3 Reportes contables | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

Apartado B. Registros presupuestales

| Sección | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| B.1 Clasificadores presupuestarios | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| B.2 Registros presupuestarios | 100.00% | 80.00% | 100.00% | 80.00% |
| B.3 Reportes presupuestarios | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

Apartado C. Registros administrativos

| Sección | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|---|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| C.1 Control de bienes y documentos soporte | 50.00% | 0.00% | 30.00% | 22.00% |
| C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | 72.50% | 0.00% | 47.50% | 20.00% |

Apartado D. Transparencia

| Sección | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|-----------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| D.1 Publicar Título V | 48.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

| | | | | |
|---------------------------------------|--------|-------|---------|-------|
| D.2 Publicar contenido contable | 60.00% | 0.00% | 100.00% | 0.00% |
| D.3 Publicar contenido presupuestario | 60.00% | 0.00% | 100.00% | 0.00% |
| D.5 Publicar otras obligaciones | 60.00% | 0.00% | 75.00% | 0.00% |

Apartado E. Cuenta Pública

| Sección | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|--|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| E.1 Resultados Generales y Consolidados | 66.67% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| E.8 Información Financiera del Municipio | 89.00% | 0.00% | 89.00% | 0.00% |
| E.9 Tomo del Sector Paramunicipal | 70.00% | 70.00% | 0.00% | 0.00% |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------|----------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.1 La lista de cuentas está alineada al plan de cuentas emitido por el CONAC | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.2 Cuenta con Manuales de Contabilidad | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.3 Dispone de la matriz devengado de gastos | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.4 Dispone de la matriz del pagado de gastos | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.5 Dispone de la matriz ingresos devengados | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.6 Dispone de la matriz ingresos recaudados | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.1 Registra en cuentas específicas de activo de los bienes muebles | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.2 Registra en cuentas específicas de activo de los bienes inmuebles | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros | A.2 Registros | A.2.3 Los bienes inmuebles se registran contablemente como | Si | A. Cumplimiento | D. Incumplimiento: | D. Incumplimiento: | D. Incumplimiento: |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------|-------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
| contables | contables | mínimo a valor catastral | | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | 0 <= Cumplimiento < 20 | 0 <= Cumplimiento < 20 | 0 <= Cumplimiento < 20 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.4 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes muebles | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.5 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes inmuebles | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.6 Realiza el registro auxiliar de los bienes bajo su custodia, que sean inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos) | No | | | | |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.7 Registra contablemente las inversiones en bienes de dominio público | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.8 Registra las obras en proceso en una cuenta contable específica de activo | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.9 Registra en una cuenta de activo los derechos patrimoniales que tengan en los fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos | No | | | | |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.10 Registra en una cuenta de activo la participación que tenga en el patrimonio o capital de las entidades de la administración pública paraestatal y las empresas productivas del Estado | No | | | | |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.11 Registra el gasto devengado conforme a lo señalado en la norma aprobada por el CONAC | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |

Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------|-------------------------|---|----------|---|---|---|---|
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.12 Registra el Ingreso devengado conforme a lo señalado en la norma aprobada por el CONAC | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.13 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de diario | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.14 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de mayor | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.15 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.16 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de almacen de materiales y suministros de consumo | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.17 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de inventarios de bienes muebles e inmuebles | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.18 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de balances | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.19 Constituye Provisiones | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| A. Registros | A.2 Registros | A.2.20 Revisa y ajusta periódicamente las provisiones para | Si | D. Incumplimiento: | D. Incumplimiento: | | D. Incumplimiento: |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------|-------------------------|--|----------|---|---|---|---|
| contables | contables | mantener su vigencia | | 0 <= Cumplimiento < 20 | 0 <= Cumplimiento < 20 | | 0 <= Cumplimiento < 20 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.21 Mantiene registros específicos de cada fondo, programa o convenio debidamente actualizados, identificados y controlados, con recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios y alcaldías de la Ciudad de México | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.22 Realiza el registro contable, presupuestario y patrimonial de las operaciones realizadas con los recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios y alcaldías de la Ciudad de México, conforme a los momentos contables y clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.23 Dentro del registro contable de las operaciones realizadas con los recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios y alcaldías de la Ciudad de México, concentra en un solo apartado todas las obligaciones de garantía o pago causante de deuda pública u otros pasivos de cualquier naturaleza | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.24 Derivado del proceso de transición de una administración a otra, la administración entrante realiza el registro e inventario de los bienes que no se encuentren inventariados o estén en proceso de registro | No | | | | |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.25 Realiza los registros contables con base acumulativa para la obtención de la información presupuestaria y contable, mostrando los avances que permitan evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.1 Expresa en los estados financieros los esquemas de pasivos, incluyendo los considerados deuda pública | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.2 Genera el Estado de Actividades en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.), derivado de los procesos | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= | A. Cumplimiento alto: 90 <= | | A. Cumplimiento alto: 90 <= |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|-----------------------------|------------------------------------|---|----------|--|--|--|--|
| | | administrativos que operan en tiempo real y que generan registros automáticos y por única vez | | Cumplimiento <= 100 | Cumplimiento <= 100 | | Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.3 Genera el Estado de Situación Financiera en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.), derivado de los procesos administrativos que operan en tiempo real y que generan registros automáticos y por única vez | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.1 Cuenta con Clasificador por Rubros de Ingresos armonizado | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.2 Cuenta con Clasificador por Objeto del Gasto armonizado | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.11 Integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.12 Registra la etapa del Presupuesto de Ingresos Modificado y Devengado conjuntamente con el Recaudado | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.13 Registra la etapa del presupuesto de egresos modificado y comprometido conjuntamente con el devengado | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.14 Registra la etapa del presupuesto de egresos ejercido conjuntamente con el pagado | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.15 Operación en tiempo real de los procesos administrativos o subsistemas que permitan la emisión periódica (mes, trimestre, anual, etc.) de los estados | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |

Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|--|--|----------|---|---|---|---|
| | | financieros | | 100 | | 100 | |
| B. Registros presupuestales | B.3 Reportes presupuestarios | B.3.1 Genera el Estado Analítico de Ingresos en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.), derivados de los procesos administrativos que operan en tiempo real y que generan registros automáticos y por única vez | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.3 Reportes presupuestarios | B.3.4 Genera el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación por Objeto de Gasto en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.), derivado de los procesos administrativos que operan en tiempo real y que generan registros automáticos y por única vez | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.1 Realiza el inventario físico de bienes muebles | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.2 Realiza el inventario físico de bienes inmuebles | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.3 El inventario físico de los bienes muebles e inmuebles está debidamente conciliado con el registro contable | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.4 Realiza el inventario físico de los bienes inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos) | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.5 Incluye dentro de 30 días hábiles en el inventario físico los bienes muebles que adquieran | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y | C.1.6 Incluye dentro de 30 días hábiles en el inventario físico los bienes inmuebles que adquieran | No | | | | |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|--|---|----------|---|---|---|---|
| | documentos soporte | | | | | | |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.7 Cuando se realiza la transición de una administración a otra (entrega-recepción) los bienes que no se encuentran inventariados o estén en proceso de registro y hubieren sido recibidos o adquiridos durante el encargo se entregan en el acta de entrega-recepción | No | | | | |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.8 Derivado del proceso de transición de una administración a otra en el ente público, la administración entrante realiza el inventario de los bienes recibidos | No | | | | |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.9 Dispone de catálogos de bienes inmuebles que permitan su interrelación automática con los clasificadores presupuestarios y la lista de cuentas | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.10 Dispone de catálogos de bienes muebles que permitan su interrelación automática con los clasificadores presupuestarios y la lista de cuentas | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.11 La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.12 Mantiene la documentación original que justifique y compruebe el gasto incurrido, de cada fondo, programa o convenio con recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios y alcaldías de la Ciudad de México. | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.13 Cancela la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado" o como se establezca en las disposiciones locales, identificándose con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo, con recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 |

Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|---|--|----------|---|---|---|---|
| | | federativas, de los municipios y las alcaldías de la Ciudad de México. | | | | | |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.1 Informa de manera pormenorizada el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos federales transferidos y aquéllos erogados, así como los resultados de las evaluaciones realizadas. | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.2 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre el grado de avance en el ejercicio de los recursos federales transferidos, que reciben las entidades federativas, los municipios y las alcaldías de la Ciudad de México, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios. | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.3 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre los recursos aplicados conforme a reglas de operación y, en el caso de recursos locales, a las demás disposiciones aplicables, que reciben las entidades federativas, los municipios y las alcaldías de la Ciudad de México, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios. | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.4 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre los proyectos, metas y resultados obtenidos con los recursos aplicados, que reciben las entidades federativas, los municipios y las alcaldías de la Ciudad de México, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios. | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.5 Enviar información sobre la aplicación de los recursos del FAIS | Si | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |

Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|---|--|----------|--|---|--|---|
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.6 Cuenta con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.7 Coadyuvar con la fiscalización de las cuentas públicas. | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.8 Implementa programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios | Si | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.10 Publica la relación de las cuentas bancarias productivas específicas que se presentan en la cuenta pública, en las cuales se depositan y ministran los recursos federales transferidos por cualquier concepto durante el ejercicio fiscal | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.11 Publica la información de los montos efectivamente pagados durante el periodo por concepto de ayudas y subsidios | Si | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.12 Publica la información de los montos plenamente identificados por orden de gobierno, de los programas en que concurren recursos federales | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.15 Publica la información trimestral sobre la aplicación de los recursos federales para el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) (Artículo 33, apartado B, fracción II, inciso a) y c) de la LCF) | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.16 Publica la información anual sobre la aplicación de los recursos federales para el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) (Artículo 33, apartado B, fracción II, inciso a) de la LCF) | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.17 Publica la información de aplicación de recursos federales del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN) | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------|---------------------------------------|--|----------|---|---|---|---|
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.19 Publica la información relativa a las obligaciones que se pagan o garantizan con recursos de fondos federales | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.20 Publica la información trimestral del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.21 Publica la información anual del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.1 Publicar Título V | D.1.22 Publica los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable | D.2.1 Publica el Estado de Actividades | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable | D.2.2 Publica el Estado de Situación Financiera | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido presupuestario | D.3.1 Publica el Estado Analítico de Ingresos | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido presupuestario | D.3.4 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación por Objeto del Gasto | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.5 Publicar otras obligaciones | D.5.1 Publica en sus páginas de Internet a más tardar el último día hábil de abril su programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|-------------------|--|---|----------|---|---|---|---|
| D. Transparencia | D.5 Publicar otras obligaciones | D.5.2 Publica para consulta de la población en general su información de cuenta pública | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.5 Publicar otras obligaciones | D.5.3 Establece en su página de internet los enlaces electrónicos que permitan acceder a la información financiera de todos los entes públicos que conforman el correspondiente orden de gobierno | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| D. Transparencia | D.5 Publicar otras obligaciones | D.5.4 Publica el inventario de bienes muebles e inmuebles actualizado (por lo menos cada seis meses) en internet | Si | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| E. Cuenta Pública | E.1 Resultados Generales y Consolidados | E.1.1.1 ¿Se publicó la Cuenta Pública en la página de internet del gobierno de la entidad federativa y del municipio? | Si | No | No | | No |
| E. Cuenta Pública | E.1 Resultados Generales y Consolidados | E.1.1.2 La Cuenta Pública Estatal y Municipal presentada corresponde al periodo de enero a diciembre del año que termina | Si | Si | No | No | No |
| E. Cuenta Pública | E.1 Resultados Generales y Consolidados | E.1.1.4 El municipio presenta la Cuenta Pública que contiene adicionalmente la información del Sector Paramunicipal | Si | Si | No | No | No |
| E. Cuenta Pública | E.8 Información Financiera del Municipio | E.8.1.1 Estado de Actividades del Municipio | Si | Si | No | Si | No |
| E. Cuenta Pública | E.8 Información Financiera del Municipio | E.8.1.2 Estado de Situación Financiera del Municipio | Si | Si | No | Si | No |
| E. Cuenta Pública | E.8 Información Financiera del Municipio | E.8.2.1 Estado Analítico de Ingresos del Municipio | Si | Si | No | Si | No |
| E. Cuenta Pública | E.8 Información Financiera del Municipio | E.8.2.4 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por clasificación por objeto del gasto (Capítulo y Concepto) del Municipio | Si | Si | No | Si | No |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|-------------------|--|---|----------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| E. Cuenta Pública | E.8 Información Financiera del Municipio | E.8.3.1 Relación de Bienes Muebles que componen el Patrimonio del Municipio | Si | Si | No | Si | No |
| E. Cuenta Pública | E.8 Información Financiera del Municipio | E.8.3.2 Relación de Bienes Inmuebles que componen el Patrimonio del Municipio | Si | Si | No | Si | No |
| E. Cuenta Pública | E.8 Información Financiera del Municipio | E.8.3.3 Relación de cuentas bancarias productivas específicas del Municipio | Si | No | No | | No |
| E. Cuenta Pública | E.9 Tomo del Sector Paramunicipal | E.9.1.1 ¿Cuántos entes públicos del Sector Paramunicipal presentaron el estado de actividades? | No | | | | |
| E. Cuenta Pública | E.9 Tomo del Sector Paramunicipal | E.9.1.2 ¿Cuántos entes públicos del Sector Paramunicipal presentaron el Estado de Situación Financiera? | Si | 1/1 | 1/1 | 0/1 | 0/1 |
| E. Cuenta Pública | E.9 Tomo del Sector Paramunicipal | E.9.2.1 ¿Cuántos entes públicos del Sector Paramunicipal presentaron el Estado Analítico de Ingresos? | Si | 0/1 | 0/1 | 0/1 | 0/1 |
| E. Cuenta Pública | E.9 Tomo del Sector Paramunicipal | E.9.2.4 ¿Cuántos entes públicos del Sector Paramunicipal presentaron el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por clasificación por objeto del gasto (Capítulo y Concepto)? | Si | 0/1 | 0/1 | 0/1 | 0/1 |
| E. Cuenta Pública | E.9 Tomo del Sector Paramunicipal | E.9.3.1 ¿Cuántos entes públicos del Sector Paramunicipal presentaron la relación de bienes muebles que componen el patrimonio? | Si | 0/1 | 0/1 | | 0/1 |
| E. Cuenta Pública | E.9 Tomo del Sector Paramunicipal | E.9.3.2 ¿Cuántos entes públicos del Sector Paramunicipal presentaron la relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio? | Si | 0/1 | 0/1 | | 0/1 |
| E. Cuenta Pública | E.9 Tomo del Sector Paramunicipal | E.9.3.3 ¿Cuántos entes públicos del Sector Paramunicipal presentaron la relación de cuentas bancarias productivas específicas? | Si | 0/1 | 0/1 | | 0/1 |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|-------------------|--|--|----------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| E. Cuenta Pública | E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | E.10.1.1 Estado de Actividades Consolidado de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros | Si | No | No | | No |
| E. Cuenta Pública | E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | E.10.1.2 Estado de Situación Financiera Consolidado de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros | Si | No | No | | No |
| E. Cuenta Pública | E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | E.10.2.1 Estado de Actividades Consolidado de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria | Si | No | No | | No |
| E. Cuenta Pública | E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | E.10.2.2 Estado de Situación Financiera Consolidado de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria | Si | No | No | | No |
| E. Cuenta Pública | E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | E.10.3.1 Estado de Actividades Consolidado de las Entidades Paramunicipales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | Si | No | No | | No |
| E. Cuenta Pública | E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | E.10.3.2 Estado de Situación Financiera Consolidado de las Entidades Paramunicipales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | Si | No | No | | No |
| E. Cuenta Pública | E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | E.10.4.1 Estado de Actividades Consolidado de las Entidades Paramunicipales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | No | | | | |



Calificación por Pregunta

| Apartado | Sección | Reactivo | ¿Aplica? | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|-------------------|--|--|----------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | Sector Paramunicipal | | | | | | |
| E. Cuenta Pública | E.10 Información Financiera Consolidada del Sector Paramunicipal | E.10.4.2 Estado de Situación Financiera Consolidado de las Entidades Paramunicipales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | No | | | | |