

**Ente Público:** 24-019 Lagunillas

**Entidad Federativa:** San Luis Potosí

**Año:** 2019

**Periodo:** 2

**Estado:** Finalizada

**Perfil:** Municipios Mayores

## Resultado General

|                  | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Resultado Global | 79.04%          | 76.53%                  | 71.27%                     | 71.27%                |

## Resultados de Apartados

| Apartado                     | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A. Registros contables       | 100.00%         | 96.67%                  | 96.67%                     | 96.67%                |
| B. Registros presupuestales  | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| C. Registros administrativos | 56.25%          | 54.71%                  | 52.40%                     | 52.40%                |
| D. Transparencia             | 59.29%          | 55.29%                  | 39.29%                     | 39.29%                |



# 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 | 100.00%         | 83.33%                  | 83.33%                     | 83.33%                |
| A.2 Registros contables    | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| 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%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| B.3 Reportes presupuestarios       | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| B.4 Reportes programáticos         | 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  | 100.00%         | 96.92%                  | 92.31%                     | 92.31%                |
| C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | 12.50%          | 12.50%                  | 12.50%                     | 12.50%                |



## Apartado D. Transparencia

| Sección                               | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| D.1 Publicar Título V                 | 33.33%          | 33.33%                  | 33.33%                     | 33.33%                |
| D.2 Publicar contenido contable       | 77.78%          | 64.44%                  | 11.11%                     | 11.11%                |
| D.3 Publicar contenido presupuestario | 71.43%          | 71.43%                  | 71.43%                     | 71.43%                |
| D.4 Publicar contenido programático   | 0.00%           | 0.00%                   | 0.00%                      | 0.00%                 |
| D.5 Publicar otras obligaciones       | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |

## 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 Consejo Nacional de Armonización Contable (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 Manual de Contabilidad   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | 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 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 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 los bienes inmuebles  | 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.2.3 Los bienes inmuebles se registran contablemente como mínimo a valor catastral   | 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.2.4 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)                               | 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.2.7 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                                       | 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.2.10 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 | 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.2.11 Registra el gasto devengado conforme a lo señalado   | Si       | A. Cumplimiento                                 | A. Cumplimiento                                 |                            | A. Cumplimiento                                 |



## Calificación por Pregunta

| Apartado               | Sección                 | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|------------------------|-------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
| contables              | contables               | en la norma aprobada por el CONAC   |          | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 |                            | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 |
| 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 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 Almacén 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 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.19 Constituye provisiones   | 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                              |
|------------------------|-------------------------|--|----------|--|--|----------------------------|--|
|                        |                         |  |          | Cumplimiento <= 100                                | Cumplimiento <= 100                                |                            | Cumplimiento <= 100                                |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.20 Revisa y ajusta periódicamente las provisiones para mantener su vigencia  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.21 Mantiene registros específicos de cada fondo, programa o convenio debidamente actualizados, identificados y controlados, de los recursos federales etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| 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 etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios, conforme a los momentos contables y clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento                | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.23 Dentro del registro contable de las operaciones realizadas con los recursos federales etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios, 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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| 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 están en proceso de registro  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| 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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>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 <=                        | 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                              |
|------------------------|------------------------|---|----------|--|--|----------------------------|--|
|                        |                        |   |          | Cumplimiento <= 100                                | Cumplimiento <= 100                                |                            | 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 administrativos que operan en tiempo real y que generan registros automáticos y por única vez                        | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.4 Genera el Estado de Variación en la Hacienda Pública 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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.5 Genera el Estado de Cambios en la 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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.6 Genera el Estado de Flujos de Efectivo 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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.7 Genera los Informes sobre Pasivos Contingentes en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.)   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.8 Genera las Notas a los Estados Financieros en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.)   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.3 Reportes contables | A.3.9 Genera el Estado Analítico del Activo en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.), derivado de los   | 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                              |
|-----------------------------|------------------------------------|--|----------|--|--|----------------------------|--|
|                             |                                    | procesos 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.3.10 Genera el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos 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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>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 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.3 Cuenta con Clasificador Económico (por Tipo de Gasto) armonizado   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.4 Cuenta con Clasificación Funcional armonizada  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.5 Cuenta con Clasificación Programática armonizada   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.6 Cuenta con Clasificación Administrativa armonizada   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.7 Cuenta con Clasificador por Fuentes de Financiamiento armonizado   | 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                              |
|-----------------------------|-------------------------------|---|----------|--|--|----------------------------|--|
|                             |                               |   |          | Cumplimiento <= 100                                | Cumplimiento <= 100                                |                            | Cumplimiento <= 100                                |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.1 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Aprobado     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.2 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Modificado   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.3 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Comprometido | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.4 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Devengado    | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.5 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Ejercido     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.6 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Pagado       | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.7 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Estimado     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.8 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Modificado   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <=     | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <=     |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <=     |



## Calificación por Pregunta

| Apartado                    | Sección                       | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|-----------------------------|-------------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
|                             |                               |   |          | 100   | 100   |                            | 100   |
| B. Registros presupuestales | B.2 Registros presupuestarios | B.2.9 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso 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.2.10 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso 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.2.11 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.2.15 Operación de los procesos administrativos o subsistemas que permitan la emisión periódica (mes, trimestre, anual, etc.) de los estados financieros   | 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.3.1 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.3.2 Genera el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Administrativa 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.3 Reportes presupuestarios  | B.3.3 Genera el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Económica (por Tipo 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 |



# Calificación por Pregunta

| Apartado                    | Sección                      | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|-----------------------------|------------------------------|---|----------|---|---|----------------------------|---|
| B. Registros presupuestales | B.3 Reportes presupuestarios | B.3.4 Genera el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la 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 |
| B. Registros presupuestales | B.3 Reportes presupuestarios | B.3.5 Genera el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Funcional 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.3 Reportes presupuestarios | B.3.6 Genera el Endeudamiento Neto  | 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.3.7 Genera los Intereses de la Deuda  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.4 Reportes programáticos   | B.4.1 Genera el Estado de Gasto por Categoría Programática 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.4 Reportes programáticos   | B.4.2 Genera los Indicadores de Resultados  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.4 Reportes programáticos   | B.4.3 Genera los Programas y Proyectos de Inversión   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros                | C.1 Control de               | C.1.1 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes  | Si       | A. Cumplimiento                                 | C. Cumplimiento                                 | D. Incumplimiento:         | D. Incumplimiento:                              |



## Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                    | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|--|---|----------|---|---|----------------------------|---|
| administrativos              | bienes y documentos soporte                | Muebles   |          | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 | bajo: 20 <= Cumplimiento < 50                   | 0 <= Cumplimiento < 20     | 0 <= Cumplimiento < 20                          |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.2 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes Inmuebles  | 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.1.3 El Inventario Físico de los Bienes Muebles e Inmuebles está debidamente conciliado con el registro contable   | 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.1.4 Realiza el inventario físico de los bienes inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos)  | 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.1.5 Incluye dentro de 30 días hábiles en el Inventario Físico los Bienes Muebles que adquieran  | 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.1.6 Incluye dentro de 30 días hábiles en el Inventario Físico los Bienes Inmuebles que adquieran  | 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.1.7 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 | 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.1.8 Derivado del proceso de transición de una administración a otra en el ente público, la administración entrante realiza el inventario de los bienes recibidos  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros                 | C.1 Control de                             | C.1.9 Dispone de Catálogos de Bienes Inmuebles que  | Si       | A. Cumplimiento                                 | A. Cumplimiento                                 |                            | A. Cumplimiento                                 |

# Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                     | Reactivo   | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|---|--|----------|---|---|---|---|
| administrativos              | bienes y documentos soporte                 | permitan su interrelación automática con los Clasificadores Presupuestarios y la Lista de Cuentas  |          | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 |   | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 |
| 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       | 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.1.11 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 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.12 Mantiene la documentación original que justifique y compruebe el gasto incurrido, de cada fondo, programa o convenio con recursos federales etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios  | 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.1.13 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 etiquetados que reciben los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| 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       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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                           |
|------------------------------|---|--|----------|---|---|---|---|
| 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, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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.2.4 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, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios  | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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.2.6 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 | 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| 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       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia             | D.1 Publicar Título                         | D.1.12 Publica la información de los montos plenamente   | Si       | D. Incumplimiento:                              | 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                           |
|------------------|---------------------------------|---|----------|---|---|---|---|
|                  | V                               | identificados por orden de gobierno, de los programas en que concurren recursos federales   |          | 0 <= Cumplimiento < 20                          | 0 <= Cumplimiento < 20                          | 0 <= Cumplimiento < 20                    | 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       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| 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       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable | D.2.1 Publica el Estado de Actividades  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable | D.2.2 Publica el Estado de Situación Financiera   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable | D.2.3 Publica el Estado de Variación en la Hacienda Pública   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable | D.2.4 Publica el Estado de Cambios en la Situación Financiera   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | 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.2 Publicar contenido contable       | D.2.5 Publica el Estado de Flujos de Efectivo   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable       | D.2.6 Publica el Informe sobre Pasivos Contingentes   | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable       | D.2.7 Publica las Notas a los Estados Financieros   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable       | D.2.8 Publica el Estado Analítico del Activo  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.2 Publicar contenido contable       | D.2.9 Publica el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos   | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido presupuestario | D.3.1 Publica el Estado Analítico de Ingresos   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido presupuestario | D.3.2 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Administrativa                | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido presupuestario | D.3.3 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido                | D.3.4 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación por                           | 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                           |
|------------------|---------------------------------------|---|----------|---|---|---|---|
|                  | presupuestario                        | Objeto del Gasto  |          | Cumplimiento <= 100                             | Cumplimiento <= 100                             |   | Cumplimiento <= 100                             |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido presupuestario | D.3.5 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Funcional   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido presupuestario | D.3.6 Publica el Endeudamiento Neto   | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.3 Publicar contenido presupuestario | D.3.7 Publica Intereses de la Deuda   | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.4 Publicar contenido programático   | D.4.1 Publica el Gasto por Categoría Programática   | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.4 Publicar contenido programático   | D.4.2 Publica los Indicadores de Resultados   | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| D. Transparencia | D.4 Publicar contenido programático   | D.4.3 Publica los Programas y Proyectos de Inversión  | Si       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |