

**Ente Público:** COMITÉ DE AGUA POTABLE DEL MUNICIPIO DE APATZINGÁN, MICHOACÁN

**Entidad Federativa:** Michoacán de Ocampo

**Año:** 2019

**Periodo:** 4

**Estado:** Finalizada

**Perfil:** Paramunicipales mayores

## Resultado General

|                  | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Resultado Global | 100.00%         | 32.16%                  | 100.00%                    | 80.76%                |

## Resultados de Apartados

| Apartado                     | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A. Registros contables       | 100.00%         | 47.67%                  | 100.00%                    | 79.69%                |
| B. Registros presupuestales  | 100.00%         | 56.83%                  | 100.00%                    | 100.00%               |
| C. Registros administrativos | 100.00%         | 20.55%                  | 100.00%                    | 89.33%                |
| D. Transparencia             | 100.00%         | 0.00%                   | 100.00%                    | 60.00%                |



# 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 | 100.00%         | 70.00%                  | 100.00%                    | 93.33%                |
| A.2 Registros contables    | 100.00%         | 38.10%                  | 100.00%                    | 73.85%                |

## Apartado B. Registros presupuestales

| Sección                            | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| B.1 Clasificadores presupuestarios | 100.00%         | 65.71%                  | 100.00%                    | 100.00%               |
| B.2 Registros presupuestarios      | 100.00%         | 50.91%                  | 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%         | 18.18%                  | 100.00%                    | 86.67%                |
| C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | 100.00%         | 30.00%                  | 100.00%                    | 100.00%               |

## Apartado D. Transparencia

| Sección                         | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| D.1 Publicar Título V           | 100.00%         | 0.00%                   | 0.00%                      | 0.00%                 |
| D.5 Publicar otras obligaciones | 100.00%         | 0.00%                   | 100.00%                    | 60.00%                |



# 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50   |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.3 Dispone de la Matriz Devengado de Gastos  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.5 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes inmuebles   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50   |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros           | A.2 Registros           | A.2.12 Registra el ingreso devengado conforme a lo señalado   | Si       | A. Cumplimiento                                 | B. 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                 | medio: 50 <= Cumplimiento < 90                  | alto: 90 <= Cumplimiento <= 100                 | 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.18 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 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= 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 <=                     | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     | A. Cumplimiento alto: 90 <=                     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento            |



## 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                             | < 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 están en proceso de registro             | 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.2.25 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | 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.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.3 Cuenta con Clasificador Económico (por Tipo de 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.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.4 Cuenta con Clasificación Funcional armonizada   | 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.1.5 Cuenta con Clasificación Programática armonizada  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.6 Cuenta con Clasificación Administrativa armonizada  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | 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                           |
|-----------------------------|------------------------------------|--|----------|---|--|---|---|
|                             |                                    |  |          | 100   |  | 100   | 100   |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.7 Cuenta con Clasificador por Fuentes de Financiamiento armonizado | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= 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 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= 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 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= 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 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= 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 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= 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 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= 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 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= 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 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | 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.2 Registros presupuestarios              | B.2.8 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Modificado  | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | 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 levantamiento físico del Inventario de Bienes Muebles   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50   |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.2 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes Inmuebles   | 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.1.3 El Inventario Físico de los Bienes Muebles e Inmuebles está debidamente conciliado con el registro contable                        | 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.1.4 Realiza el inventario físico de los bienes inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos)     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | 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                           |
|------------------------------|---|---|----------|---|--|---|---|
| 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      | 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 | 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.1.7 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 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | 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 | 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.1.9 Dispone de Catálogos de Bienes Inmuebles que permitan su interrelación automática con los Clasificadores Presupuestarios y la Lista de Cuentas  | 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.1.10 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 | 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.1.11 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 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | 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                           |
|------------------------------|---|---|----------|---|---|---|---|
| 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50   | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| 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.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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50   |