

**Ente Público:** 21-196 Xayacatlán de Bravo

**Entidad Federativa:** Puebla

**Año:** 2019

**Periodo:** 4

**Estado:** Finalizada

**Perfil:** Municipios Mayores

## Resultado General

|                  | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Resultado Global | 95.08%          | 11.09%                  | 11.09%                     | 11.09%                |

## Resultados de Apartados

| Apartado                     | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A. Registros contables       | 100.00%         | 13.44%                  | 13.44%                     | 13.44%                |
| B. Registros presupuestales  | 100.00%         | 17.46%                  | 17.46%                     | 17.46%                |
| C. Registros administrativos | 86.25%          | 3.85%                   | 3.85%                      | 3.85%                 |
| D. Transparencia             | 91.33%          | 8.50%                   | 8.50%                      | 8.50%                 |



# 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%         | 0.00%                   | 0.00%                      | 0.00%                 |
| A.2 Registros contables    | 100.00%         | 19.20%                  | 19.20%                     | 19.20%                |

## Apartado B. Registros presupuestales

| Sección                            | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| B.1 Clasificadores presupuestarios | 100.00%         | 0.00%                   | 0.00%                      | 0.00%                 |
| B.2 Registros presupuestarios      | 100.00%         | 29.09%                  | 29.09%                     | 29.09%                |

## 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%         | 7.69%                   | 7.69%                      | 7.69%                 |
| C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | 72.50%          | 0.00%                   | 0.00%                      | 0.00%                 |

## Apartado D. Transparencia

| Sección                         | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| D.1 Publicar Título V           | 93.33%          | 10.00%                  | 10.00%                     | 10.00%                |
| D.5 Publicar otras obligaciones | 80.00%          | 0.00%                   | 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 Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) | 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.1.2 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.4 Dispone de la Matriz Pagado de Gastos   | 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.1.5 Dispone de la Matriz Ingresos Devengados  | 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.1.6 Dispone de la Matriz Ingresos Recaudados  | 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.2 Registros contables    | A.2.1 Registra en cuentas específicas de activo los bienes muebles  | 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.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 | 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                         |
|------------------------|-------------------------|---|----------|---|---|---|---|
| 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     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 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 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 |
| 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 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 |
| 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     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     |
| 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     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     |
| 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     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     |
| 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 | 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                           |
|------------------------|-------------------------|---|----------|---|---|---|---|
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| 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 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50   | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | 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                     |
|------------------------|-------------------------|--|----------|---|---|---|---|
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.19 Constituye provisiones  | 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.2 Registros contables | A.2.20 Revisa y ajusta periódicamente las provisiones para mantener su vigencia  | 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.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 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | 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 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 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | 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 están en proceso de registro  | 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.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 | 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                     |
|-----------------------------|------------------------------------|--|----------|---|---|---|---|
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| B. Registros presupuestales | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.4 Cuenta con Clasificación Funcional armonizada                    | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 | 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                          |
|-----------------------------|-------------------------------|---|----------|---|--|---|--|
| 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      | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      |
| 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 |   | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 |
| 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 |   | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 |
| 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 |   | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 |
| 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 |   | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 |
| 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      | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      |
| 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      | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      |
| 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 | 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                           |
|------------------------------|--|--|----------|---|---|---|---|
| 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| 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 | 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.1.1 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes Muebles   | 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.1.2 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes Inmuebles   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | 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       | 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 | 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 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       | 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.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 | 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.1.8 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 | 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       | 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.1.11 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| 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 | 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.1.13 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 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos             | C.2.1 Informa de manera pormenorizada el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | 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                     |
|------------------------------|---|--|----------|---|---|---|---|
|                              | electrónicos                                | entre el monto de los recursos federales transferidos y aquéllos erogados, así como los resultados de las evaluaciones realizadas  |          | Cumplimiento <= 100                             | < 20                                      | < 20                                      | < 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       | 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.2.3 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       | 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.2.4 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       | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50   | 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 |
| 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       | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50   | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos              | C.2.7 Coadyuvar con la fiscalización de las cuentas públicas   | Si       | C. Cumplimiento bajo: 20 <=                     | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento      | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento      | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento      |

# Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                     | Reactivo  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                       | En Proceso de Solventación                    | Validación EFSL Final                         |
|------------------------------|---|---|----------|---|---|---|---|
|                              | electrónicos                                |   |          | Cumplimiento < 50                               | < 20  | < 20  | < 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | 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 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50 |
| 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | 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.1.17 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | 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       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | 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 | 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 | 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.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: $20 \leq$<br>Cumplimiento $< 50$ | D. Incumplimiento: $0 \leq$ Cumplimiento $< 20$ | D. Incumplimiento: $0 \leq$ Cumplimiento $< 20$ | D. Incumplimiento: $0 \leq$ Cumplimiento $< 20$ |