



Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

"2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes"

Saltillo, Coahuila a 27 de Octubre del 2016
Oficio No. PCDHEC/ 248 /2016

C. LIC. JOSÉ MARÍA FRAUSTRO SILLER
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL CONGRESO DEL ESTADO

PRESENTE.-

De conformidad con lo establecido en los artículos 18 y 21 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, así como los acuerdos adoptados en la reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable celebrada en la Ciudad de México el día 3 de Mayo y 19 de Julio del año 2013, me permito remitir a usted en forma impresa y archivo electrónico, el informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al Segundo Trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 de la Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual forma parte integrante de la cuenta pública anual y contiene la siguiente información:

I. Información contable

- Estado de situación financiera al 30 de Septiembre de 2016; (comparativo al 30 de Septiembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del tercer trimestre de 2016; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 30 de Septiembre de 2016; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 30 de Septiembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2016;
- Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2016;
- Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2016; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2016;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2016;
- Informe sobre pasivos contingentes del tercer trimestre de 2016;
- Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- Notas de memoria a los estados financieros del 1° de enero al 30 de Septiembre del 2016; (2 notas)
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas)
- Balanza de comprobación del tercer trimestre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 30 de septiembre de 2016, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias; e





Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

“ 2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes ”

- Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de las instancias de control competentes, acerca de la situación que guarda el control interno y del grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

Las notas de desglose del Estado de Actividades, incluida la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables; se presentan del tercer trimestre de 2016 y acumuladas del 1° de enero al 30 de septiembre de 2016.

II. Información presupuestaria

- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2016;
- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2016;
- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del tercer trimestre de 2016;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2016, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2016, por clasificación económica;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2016, por clasificación por objeto del gasto; y
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del tercer trimestre de 2016, por clasificación funcional.
- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del tercer trimestre de 2016;
- Intereses de la deuda del tercer trimestre de 2016;
- Un flujo de fondos que resume todas las operaciones del tercer trimestre de 2016.

En la información presupuestaria presentada en los formatos armonizados tanto de ingresos como de egresos, respecto de los momentos contables estimado y aprobado, se revelan el monto anual del ejercicio 2016.

Los estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, identifican los montos y adecuaciones presupuestarias y subejercicios por ramo y/o programa.



Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

"2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes"

III. Información Programática

- Gasto por categoría programática del tercer trimestre de 2016;
- Programas y proyectos de inversión del tercer trimestre de 2016; (formato libre)
- Indicadores de resultados del tercer trimestre de 2016; (formato libre)
- El grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes; y
- Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.

IV. Información Adicional

- La relación de bienes muebles que componen el patrimonio al 30 de Septiembre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- La relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio al 30 de Septiembre de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre)
- La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados por la entidad federativa, correspondientes al tercer trimestre 2016, de conformidad con la estructura del formato emitida por el CONAC;
- En alcance al primer párrafo de la regla primera, el archivo electrónico que permite su uso informático y facilita su procesamiento en formato .BAK que comprende la información del 1° de enero al 30 de Septiembre de 2016 y contiene entre otros, lo siguiente:
 - a) Un respaldo de la información financiera que contiene el sistema de contabilidad utilizado, mismo que se entrega en archivo electrónico que permite su uso informático y facilita su procesamiento, en formato .BAK.
 - b) Un respaldo de la información que contiene los sistemas de gestión y control de cobro de los ingresos, de acuerdo a la Ley de Ingresos aprobada, mismo que se entrega en archivo electrónico que permite su uso informático y facilita su procesamiento, en formato .BAK.
 - c) Un respaldo de la información que contienen los sistemas de nóminas que contiene los elementos, fórmulas de cálculo y los de pagos efectuados a los





Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

"2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes"

trabajadores de la entidad, de acuerdo a la periodicidad (quincenal) y la base acumulada trimestral. Dicha información se entrega en archivo electrónico que permite su uso informático y facilita su procesamiento, en formato .BAK.

- d) Un respaldo de la información que contienen los sistemas de gestión y control de las adquisiciones y de la obra pública. Dicha información se entrega en archivo electrónico que permite su uso informático y facilita su procesamiento, en formato .BAK.; y

La presente información se acompaña por un documento impreso en el que se incluya una breve descripción del contenido de los archivos electrónicos.

- El cuadernillo del informe de avance de gestión financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2016 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, se adjunta en archivo digital en formato PDF.
- Las caratulas de las conciliaciones bancarias al 30 de Septiembre de 2016, correspondientes a las cuentas bancarias propiedad de la entidad.

Sin otro particular por el momento y dando cumplimiento en tiempo y forma a la entrega de información, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo y reiterarle mi consideración y respeto.

Atentamente
Comisión de los Derechos Humanos
Del Estado de Coahuila de Zaragoza
"Voz y presencia de la gente con derechos"

PODER EJECUTIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

Dr. Xavier Díez de Urdanivia Fernández
Presidente

Oficialía de Partes
19:25

28 OCT 2016

Oficio _____ Original _____ Copia _____
Anexo(s) _____ Original _____ Copia _____
Otros _____

La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida, corresponda a la ofrecida por el promovente.

c.c.p. Archivo

Congreso del Estado de Coahuila
Oficialía Mayor

28 OCT 2016

13:03 HS

