



Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

“ 2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes ”

Saltillo, Coahuila a 26 de Enero del 2016
Oficio No. PCDHEC/ 004 /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 Cuarto Trimestre del Ejercicio Fiscal 2015 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 31 de diciembre de 2015; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del cuarto trimestre de 2015; (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades acumulado del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015; (comparativo con el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del cuarto trimestre de 2015;
- Estado de cambios en la situación financiera del cuarto trimestre de 2015;
- Estado de flujos de efectivo del cuarto trimestre de 2015; (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del cuarto trimestre de 2015;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del cuarto trimestre de 2015;
- Informe sobre pasivos contingentes del cuarto trimestre de 2015; (formato libre)
- Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- Notas de memoria a los estados financieros; (2 notas)
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas)
- Balanza de comprobación del cuarto trimestre de 2015;
- Balanza de comprobación acumulada del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015; e
- 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





Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

“2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes”

entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

II. Información presupuestaria

- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del cuarto trimestre de 2015;
- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del cuarto trimestre de 2015;
- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubro de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del cuarto trimestre de 2015;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del cuarto trimestre de 2015, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del cuarto trimestre de 2015, por clasificación económica;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del cuarto trimestre de 2015, por clasificación por objeto del gasto; y
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del cuarto trimestre de 2015, por clasificación funcional-programática.
- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del cuarto trimestre de 2015;
- Intereses de la deuda del cuarto trimestre de 2015;
- Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal;

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

III. Información Programática

- Gasto por categoría programática;
- Programas y proyectos de inversión; (formato libre)
- Indicadores de resultados; (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.



CDHEC



Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

“ 2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes ”

IV. Información Adicional

- La relación de bienes muebles que componen el patrimonio, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- La relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio, 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, 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 31 de diciembre de 2015 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 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 cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2015 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, se adjunta en archivo digital en formato PDF.
- Las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2015, correspondientes a las cuentas bancarias propiedad de la entidad.





Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

"2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes"

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"

Dr. Xavier Díez de Urdanivia Fernández
Presidente

PODER LEGISLATIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila
Oficialía de Partes

26 ENE 2016

Oficio _____ Original _____ Copia _____
Anexo(s) _____ Original _____ Copia _____
Otros: 2 en carpeta

La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida, corresponda a la oficina de su origen.

Congreso del Estado de Coahuila
Oficialía Mayor

26 ENE 2016

16:40/16

RECIBIDO

