

PODER LEGISLATIVO
 AUDITORÍA SUPERIOR
 del Estado de Coahuila
 Oficialía de Partes

29 ABR 2016

Oficio Original Copia

Anexo(s) Original Copia

Otros: 15 copias y 1 original

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

Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

"2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes"

Saltillo, Coahuila a 29 de Abril del 2016
 Oficio No. PCDHEC/ 085 /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 Primer 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 31 de Marzo de 2016; (comparativo al 31 de Marzo del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del primer trimestre de 2016; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2016;
- Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre de 2016;
- Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2016; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del primer trimestre de 2016;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del primer trimestre de 2016;
- Informe sobre pasivos contingentes del primer trimestre de 2016;
- 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 primer trimestre de 2016;
- 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.



Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Coahuila de Zaragoza

“ 2016, Año de la Lucha Contra la Diabetes ”

II. Información presupuestaria

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

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.



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 al 31 de Marzo de 2016, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- La relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio al 31 de Marzo 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 primer 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 31 de Marzo 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 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 primer 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 31 de Marzo de 2016, 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

