

## INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

Paramunicipal: Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales.

**Cédula Analítica de Obligaciones de Publicación de la Información Financiera Trimestral en la Página Oficial de Internet del Municipio de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios (LDF).**

**Período de la Revisión:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

	Iniciales	Fecha
Elaboró:		
Supervisó:		
Autorizó:		

OBLIGACIÓN DE PUBLICACIÓN	¿CUMPLE? TRIMESTRES 2020				COMENTARIOS U OBSERVACIONES
	I	II	III	IV	
<b>Ley General de Contabilidad Gubernamental</b>					
Estado de Situación Financiera.	SI	SI	SI	SI	<b>Primer, Cuarto Trimestre:</b> El documento no se apega al formato aprobado y emitido por el CONAC.
Estado de Actividades.	SI	SI	SI	SI	<b>Segundo y Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.	SI	SI	SI	SI	<b>Segundo y Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.  <b>Segundo Trimestre:</b> El documento carece de la leyenda "Bajo protesta de decir verdad..."
Estado de Cambios en la Situación Financiera.	SI	SI	SI	SI	<b>Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a septiembre 2020.
Estado de Flujos de Efectivo.	SI	SI	SI	SI	<b>Primer Trimestre:</b> El documento carece de la leyenda "Bajo protesta de decir verdad..."  <b>Segundo y Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Informe sobre Pasivos Contingentes.	NA	NA	NA	NA	Publican Oficios de No Aplica manifestando cosas diferentes al punto de Pasivos Contingentes.
Notas a los Estados Financieros.	SI	SI	SI	SI	<b>Primer, Segundo, Tercer y Cuarto Trimestre:</b> En lo sucesivo el documento debe firmarse en todas sus páginas por parte del personal responsable de emitirlo.
Estado Analítico del Activo.	SI	SI	SI	SI	<b>Segundo y Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.	SI	SI	SI	SI	<b>Segundo y Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Estado Analítico de Ingresos.	SI	SI	SI	SI	<b>Segundo Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Objeto del Gasto.	SI	SI	SI	SI	<b>Primer Trimestre:</b> El documento no se apega a la estructura aprobada y emitida por el CONAC.  <b>Segundo y Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Administrativa.	SI	SI	SI	SI	<b>Segundo Trimestre:</b> Presentan informe correspondiente al ejercicio 2019.  <b>Segundo y Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto).	SI	SI	SI	SI	<b>Primer Trimestre:</b> El documento no se apega a la estructura aprobada y emitida por el CONAC. /// Error en el nombre del documento.  <b>Segundo y Tercer Trimestre:</b> Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con base en la Clasificación Funcional (Finalidad y Función).	SI	SI	SI	SI	<b>Segundo Trimestre:</b> Presentan informe correspondiente al ejercicio 2019.

## INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

Paramunicipal: Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales.

Cédula Analítica de Obligaciones de Publicación de la Información Financiera Trimestral en la Página Oficial de Internet del Municipio de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios (LDF).

Período de la Revisión: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

	Iniciales	Fecha
Elaboró:		
Supervisó:		
Autorizó:		

OBLIGACIÓN DE PUBLICACIÓN	¿CUMPLE? TRIMESTRES 2020				COMENTARIOS U OBSERVACIONES
	I	II	III	IV	
					Segundo y Tercer Trimestre: Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Estado de Endeudamiento Neto.	NA	NA	NA	NA	
Estado de Intereses de la Deuda.	NA	NA	NA	NA	
Gasto por Categoría Programática.	SI	SI	SI	SI	Segundo Trimestre: Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020.
Indicadores de Resultados.	SI	SI	SI	SI	Segundo y Tercer Trimestre: Error en el período del documento, debe ser acumulativo, es decir, de enero a junio 2020 y de enero a septiembre 2020.
Programas y Proyectos de Inversión.	NA	NA	NA	NA	
Montos efectivamente pagados durante el período por concepto de Ayudas y Subsidios.	NA	NA	NA	NA	
Publica el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles actualizado (por lo menos cada seis meses) en internet	NA	SI	NA	SI	
<b>Ley de Disciplina Financiera (LDF)</b>					
Informe sobre Estudios Actuariales – LDF	NO	NA	NA	NA	
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF	SI	SI	SI	SI	
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF	SI	SI	SI	SI	
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF	SI	SI	SI	SI	
Balance Presupuestario - LDF	SI	SI	SI	SI	
Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF	SI	SI	SI	SI	
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación por Objeto del Gasto)	SI	SI	SI	SI	
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación Administrativa)	SI	SI	SI	SI	
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación Funcional)	SI	SI	SI	SI	
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría).	SI	SI	SI	SI	
<b>Conclusión:</b>					
La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales está cumpliendo parcialmente en tiempo y forma con las obligaciones de publicación en su Página Oficial de Internet de la información comprendida dentro de los artículos 56,57, y 58 de la LGCG y a los criterios de la LDF.					
La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales está publicando en la Página Oficial de Internet del Municipio, en el portal TRANSPARENCIA / SEVAC / PIMN.					

CALIFICACIÓN ESTIMADA:	TRIMESTRES 2020				ANUAL
	I	II	III	IV	
	100	100	100	100	100

Por Parte del ISAF:
C.P. Gladys Edith Duarte Montes Auxiliar de Auditor



## INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

**Paramunicipal:** Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales.

**Cédula Analítica de Obligaciones de Publicación de la Información Financiera Trimestral en la Página Oficial de Internet del Municipio de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios (LDF).**

**Período de la Revisión:** Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

	Iniciales	Fecha
Elaboró:		
Supervisó:		
Autorizó:		

**Procedimientos de Revisión:**

Verificación en Página de Internet Municipal.

**Fuente de Información:** Página Oficial de Internet del Municipio.

**Marcas de Auditoría:**

**SI = Cumple;** El documento localizado reúne los requisitos mínimos.

**NO = No Cumple;** No se localizó el documento o el documento localizado no reúne los requisitos mínimos.

**NA = No Aplica;** Punto que no es obligatorio para el Ente.

**Marco Normativo:**

**Ley General de Contabilidad Gubernamental:** Artículos 48; 56; 57; 58 y; 78.

**Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios.** Numeral 3.

**Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios:** Numerales 2; 7 y; 8; Anexos 1 y; 2.