



CONGRESO
ESTADO DE MÉXICO



OSFEM
Órgano Superior de Fiscalización
del Estado de México
— PODER LEGISLATIVO —
Cuentas Claras, Mejores Gobiernos

Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales

Entidades Municipales

Sistema Municipal DIF de Otzoloapan

Segundo trimestre
Ejercicio Fiscal 2025



Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales de las Entidades Municipales

**Segundo trimestre
Ejercicio Fiscal 2025**

**Órgano Superior de Fiscalización
del Estado de México**

Oficinas centrales: Calle Mariano Matamoros No. 106,
Delegación Centro Histórico, col. Centro, Toluca, Estado de
México, C.P. 50000.

Documento electrónico; si desea imprimirlo, seleccione la escala personalizada al 98% para una mejor imagen de salida y active la opción "Imprimir en ambas caras del papel".

Evite imprimir si no es estrictamente necesario. Cuidemos el medio ambiente.

Para la adecuada lectura del Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales, se añaden las siguientes precisiones:

- La Entidad es responsable de la preparación y presentación de la información contable, financiera, presupuestaria, programática y administrativa entregada para la realización de la revisión; asimismo, es responsable de que dicha información sea confiable, comparable y veraz.
- En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la información contable y financiera de las Entidades debe sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa al registrarse en términos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental aplicable.
- Las gráficas, tablas e infografías (excepto cuando se indique otra fuente) fueron elaboradas por el OSFEM, con base en los informes trimestrales de las Entidades.
- Los importes están expresados en miles de pesos, excepto en donde se indique que lo están en pesos.
- Las cifras pueden presentar diferencias en los siguientes casos: 1) por la conversión a miles de pesos, 2) debido al redondeo aplicado, 3) por errores en operaciones aritméticas de las Entidades y 4) por omisiones de información de las Entidades.
- Debido a que los importes y los porcentajes están expresados con redondeo, aquellos que estén a un decimal y cuyo valor sea menor a 0.05 se pueden ver reflejados en el Informe como 0.0 y 0.0 por ciento, respectivamente.
- En el caso de procedimientos en los que se expresen porcentajes con números enteros, aquellos cuyo valor sea menor a 0.5 se pueden ver reflejados en el Informe como 0%.
- En el trimestre del que se trate, cuando en las gráficas aparecen espacios en blanco, en lugar de barras o columnas, o guiones en los espacios destinados para datos en las infografías o tablas, significa que: 1) la Entidad omitió la entrega de la información aun cuando tenía la obligación de presentarla; 2) el procedimiento o elemento revisado no es aplicable o no es obligatorio para la Entidad; y 3) la información presentada no reúne las cualidades necesarias para la realización del procedimiento. En estos tres casos, el incumplimiento o la no obligatoriedad se señala en el recuadro del resultado del procedimiento correspondiente.

Para la adecuada lectura del Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales, se muestran los siguientes ejemplos de conversión de importes de miles de pesos a pesos:

| Miles de pesos | | Pesos | |
|-----------------------------|-------------|------------------|------------------------|
| Un mil pesos | 1.0 | 1,000.00 | Mil pesos |
| Diez miles de pesos | 10.0 | 10,000.00 | Diez mil pesos |
| Cien miles de pesos | 100.0 | 100,000.00 | Cien mil pesos |
| Mil miles de pesos | 1,000.0 | 1,000,000.00 | Un millón de pesos |
| Diez mil miles de pesos | 10,000.0 | 10,000,000.00 | Diez millones de pesos |
| Cien mil miles de pesos | 100,000.0 | 100,000,000.00 | Cien millones de pesos |
| Un millón de miles de pesos | 1,000,000.0 | 1,000,000,000.00 | Mil millones de pesos |

Segundo Informe Trimestral Verificación del soporte documental conforme a los lineamientos de entrega

(La finalidad de la verificación es identificar si la información reportada por la Entidad cumple con los criterios, formatos, documentación y especificaciones establecidos en los lineamientos)

Entidad:

**Sistema Municipal DIF de
Otzoloapan**

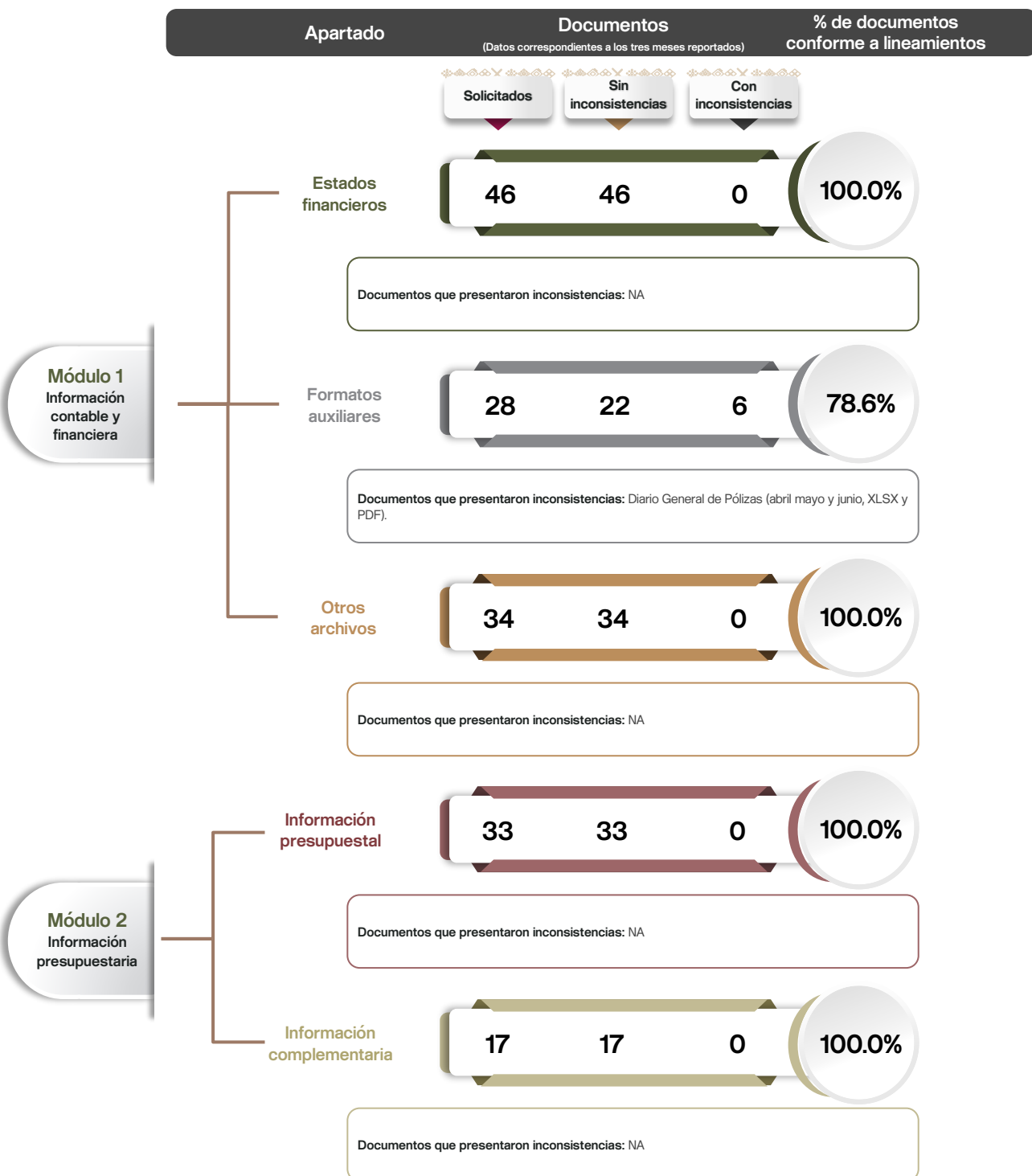
Entregó el informe
trimestral en tiempo:

Sí

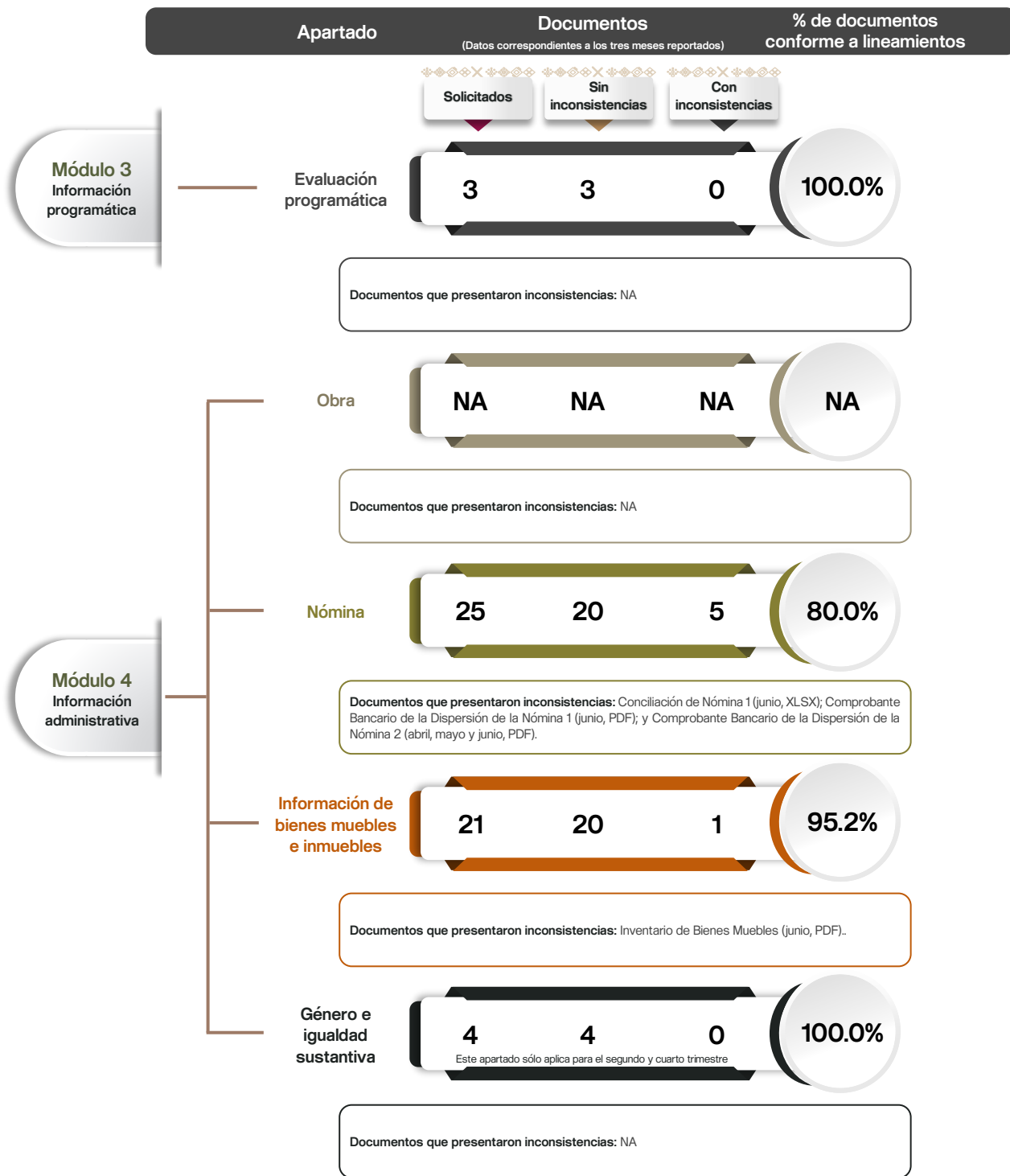
Documentos entregados
conforme a los lineamientos:

94.3%

Resultado de la verificación por módulo



Resultado de la verificación por módulo



Fuente: Ficha de verificación del Componente Informes Trimestrales (CIT).

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|----|-------------------------------------|----|--|----|---|----|
| ¿Se solicitó información aclaratoria? | No | Número de solicitudes aclaratorias: | NA | ¿La Entidad entregó la información aclaratoria solicitada? | NA | ¿La información entregada subsanó la solicitud aclaratoria? | NA |
|---------------------------------------|----|-------------------------------------|----|--|----|---|----|

NA: No aplica

Informe del Resultado de la Revisión de los Informes Trimestrales



Entidad: Sistema Municipal DIF de Oztoloapan

Informe del: Segundo trimestre

Los resultados se reportan acumulados al trimestre o del trimestre en particular, conforme se indica en cada procedimiento que se presenta en este informe.

Análisis de los principales estados financieros

Objetivo del procedimiento: Comprobar que la estructura y contenido de los estados financieros principales del trimestre se hayan apegado a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México (MUCG) vigente.

| | Apegado al MUCG en cuanto a: | | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 1er. trimestre | 2o. trimestre | 3er. trimestre | 4o. trimestre |
| | Estructura, contenido y registros | Estructura, contenido y registros | Estructura, contenido y registros | Estructura, contenido y registros |
| Estado de Situación Financiera (ESF) | ✓ | ✓ | - | - |
| Estado Analítico del Activo (EAA) | ✓ | ✓ | - | - |
| Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (EADyOP) | ✓ | ✓ | - | - |
| Estado de Variación en la Hacienda Pública (EVHP) | ✓ | ✓ | - | - |
| Estado de Flujos de Efectivo (EFE) | ✓ | ✗ | - | - |
| ¿Cuántos de los estados financieros revisados se apegaron al MUCG? | 5 de 5 | 4 de 5 | - | - |
| ¿Los estados financieros presentaron cuentas contables no autorizadas en el MUCG? | No | No | - | - |

Apegado al MUCG= ✓

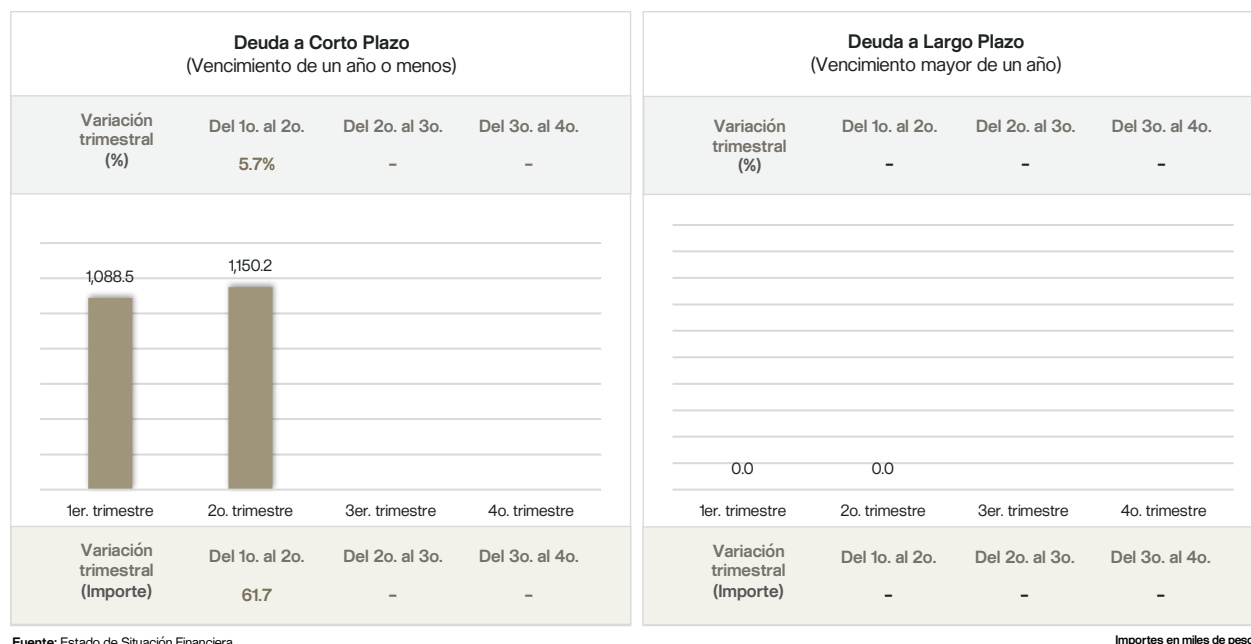
No apegado al MUCG= ✗

Fuente: Estado de Situación Financiera; Estado Analítico del Activo; Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos; Estado de Variación en la Hacienda Pública; y Estado de Flujos de Efectivo.

Resultado De la revisión de los principales estados financieros de la Entidad, se identificó el Estado de Flujos de Efectivo presentó un incremento que no coincidió con los saldos y la variación del grupo de efectivo y equivalentes del Estado de Situación Financiera del trimestre; asimismo, presentó saldos de efectivo aplicados en actividades de operación, inversión y financiamiento que no se alinearon a lo estipulado en el instructivo de llenado y las reglas de validación del Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente.

Deuda Pública

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento de la deuda acumulada a corto y largo plazos al trimestre reportado.



Fuente: Estado de Situación Financiera

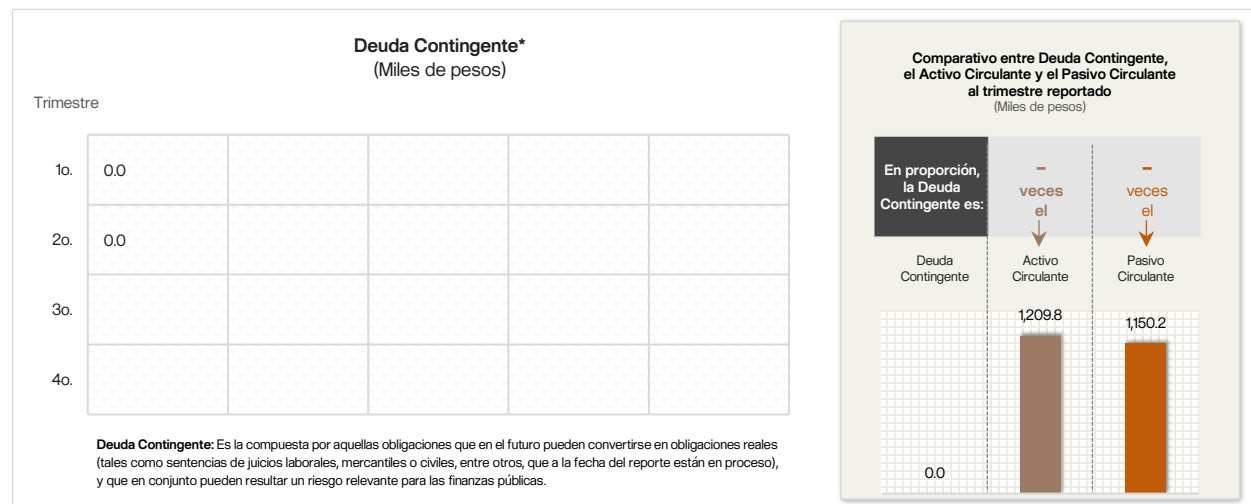
Importes en miles de pesos.

Resultado

Del análisis realizado, se verificó el adecuado registro y presentación de la deuda a corto y largo plazos, conforme a las reglas de validación del Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente, lo cual permitió reflejar con precisión la situación financiera de la Entidad. Además, se identificó que la Entidad no presentó registros de deuda a largo plazo; es decir, no se detectaron obligaciones financieras con vencimiento mayor a un año.

Deuda Contingente

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento de la deuda contingente al trimestre reportado.



Fuente: Informe de Deuda Contingente y Estado de Situación Financiera.

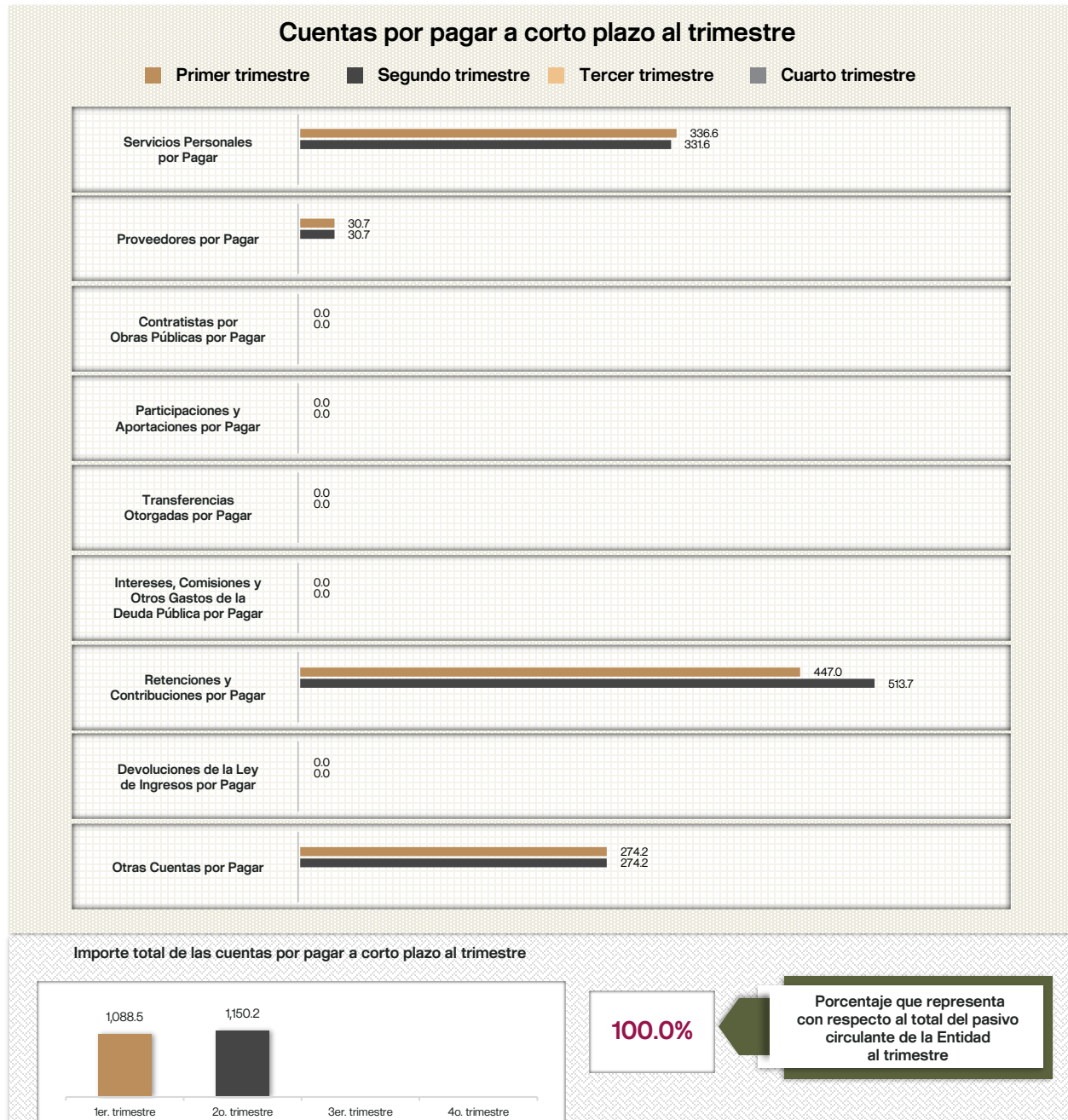
Resultado

La Entidad presentó el Informe de Deuda Contingente con la leyenda "Sin movimientos", en cumplimiento a los "Lineamientos para la integración y presentación de los Informes Trimestrales Estatales y Municipales del Ejercicio Fiscal 2025"; adicionalmente, se identificó que la Entidad no cuenta con juicios laborales, lo que indica congruencia y consistencia en la presentación de la información.



Análisis de las cuentas por pagar a corto plazo

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento de las cuentas por pagar a corto plazo, e identificar el saldo registrado al trimestre y el porcentaje que representan con respecto al total del pasivo circulante.



Importes en miles de pesos.

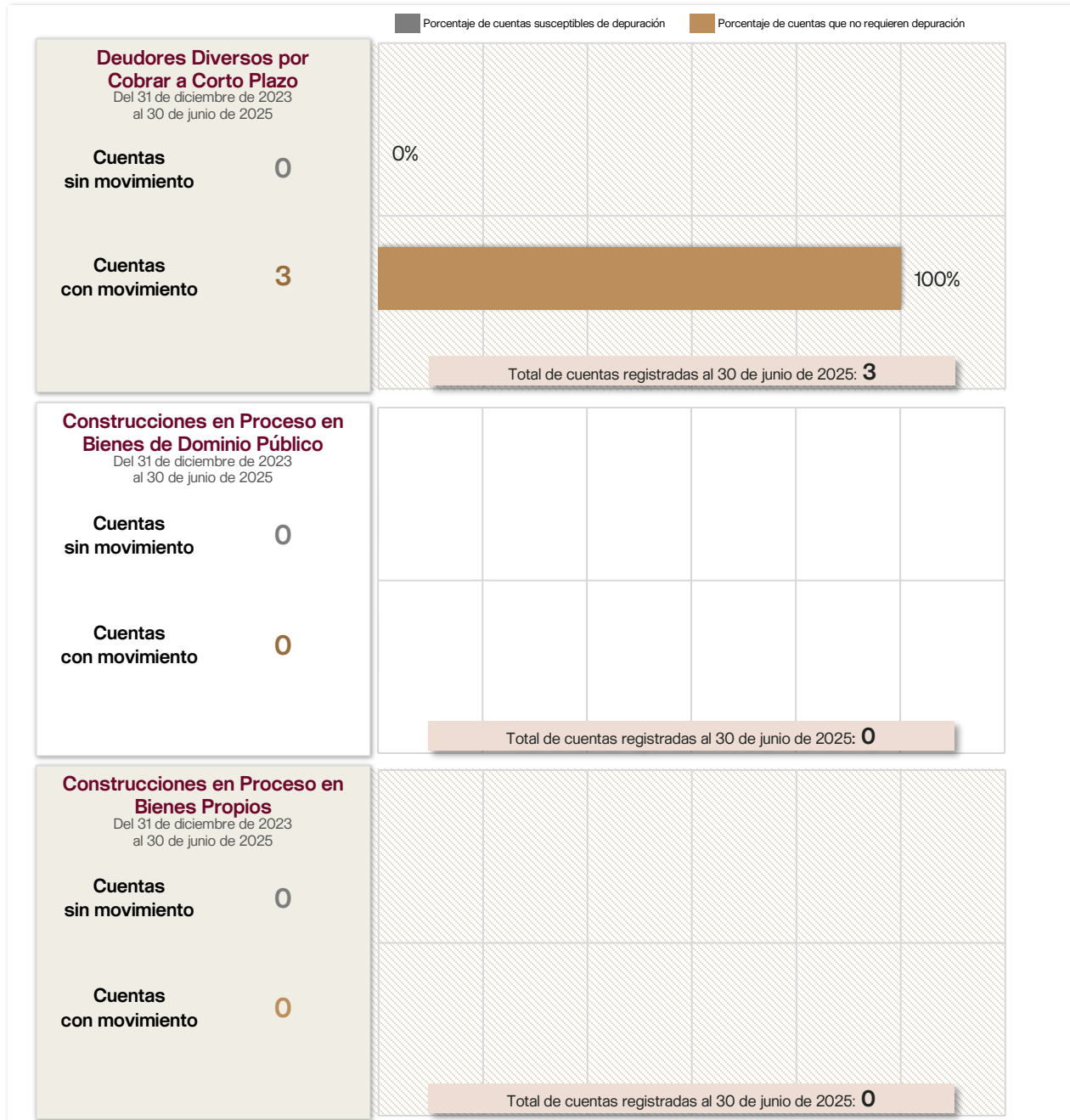
Fuente: Estado de Situación Financiera.

Resultado

Derivado del análisis de las cuentas por pagar a corto plazo de la Entidad, se identificó un incremento en el saldo total registrado al cierre del trimestre respecto del trimestre inmediato anterior. Las cuentas contables con mayor contribución a dicho aumento fueron 2117 "Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo. Este comportamiento sugiere que la Entidad generó nuevas obligaciones que incrementaron el saldo de sus principales pasivos a corto plazo.

Depuración de cuentas contables

Objetivo del procedimiento: Identificar si la Entidad presentó saldos en las cuentas contables "Deudores diversos por cobrar a corto plazo", "Construcciones en proceso en bienes de dominio público" y "Construcciones en proceso en bienes propios", susceptibles al proceso de depuración de cuentas al trimestre reportado.



Nota: Las cuentas mostradas representan la cantidad de subcuentas registradas a último nivel con saldo de cada cuenta contable.
Fuente: Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral 2023 y 2025.

Resultado

De la revisión realizada a la Balanza de Comprobación Detallada del Ejercicio 2023 y la Balanza de Comprobación Detallada del Ejercicio 2025 al trimestre, se identificó que la Entidad no presentó saldos en las cuentas contables susceptibles a depuración, tales como "Deudores diversos por cobrar a corto plazo", "Construcciones en proceso en bienes de dominio público" y "Construcciones en proceso en bienes propios".

Información contable y financiera



Procedimientos adquisitivos

Objetivo del procedimiento: Verificar que los procedimientos de arrendamientos, adquisiciones y contratación de servicios se hayan apegado a los tipos de adjudicación e importes normativos señalados en el artículo 55 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el Ejercicio Fiscal 2025; así como identificar los reportes de adjudicación emitidos por los comités de adquisiciones y de arrendamientos.

| Acumulado al trimestre reportado | Importe adjudicado al trimestre (Miles de pesos) | | Total de procedimientos | Procedimientos con incumplimiento | |
|-------------------------------------|--|-----|----------------------------|--------------------------------------|---|
| | Licitación pública | 0.0 | | | |
| | Invitación restringida | 0.0 | | - | - |
| | Por excepción a la licitación pública o a la invitación restringida | 0.0 | | - | - |
| | Por eventualidad o urgencia | 0.0 | | | |

| | Importe normativo (Conforme al trimestre en revisión) | Licitación pública | Invitación restringida | Adjudicación directa (AD) | |
|----------------|--|-----------------------|------------------------|--|--------------------------------|
| | | Sin importe normativo | (150.0 a 400.0) | Por excepción a la licitación pública o a la invitación restringida | Por eventualidad o urgencia |
| 1er. trimestre | Procedimientos adquisitivos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Procedimientos con cumplimiento | | 0 | 0 | |
| | Procedimientos con incumplimiento | | 0 | 0 | |
| | Importe adjudicado | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Importe con incumplimiento | | 0.0 | 0.0 | |
| | Proveedores con mayor importe adjudicado: NA | | | | |
| 2o. trimestre | Procedimientos adquisitivos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Procedimientos con cumplimiento | | 0 | 0 | |
| | Procedimientos con incumplimiento | | 0 | 0 | |
| | Importe adjudicado | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Importe con incumplimiento | | 0.0 | 0.0 | |
| | Proveedores con mayor importe adjudicado: NA | | | | |
| 3er. trimestre | Procedimientos adquisitivos | | | | |
| | Procedimientos con cumplimiento | | | | |
| | Procedimientos con incumplimiento | | | | |
| | Importe adjudicado | | | | |
| | Importe con incumplimiento | | | | |
| | Proveedores con mayor importe adjudicado: | | | | |
| 4o. trimestre | Procedimientos adquisitivos | | | | |
| | Procedimientos con cumplimiento | | | | |
| | Procedimientos con incumplimiento | | | | |
| | Importe adjudicado | | | | |
| | Importe con incumplimiento | | | | |
| | Proveedores con mayor importe adjudicado: | | | | |

Fuente: Reporte de Adjudicaciones del Comité de Adquisiciones y Servicios; y Reporte de Adjudicaciones del Comité de Arrendamientos, Adquisiciones de Inmuebles y Enajenaciones.

Resultado

La Entidad presentó "Sin movimientos" los reportes de adjudicación emitidos por los comités de adquisiciones y arrendamientos; sin embargo, del análisis al Presupuesto de Egresos, se identificó un ejercicio presupuestal en adquisiciones, arrendamientos y servicios del 121 por ciento del presupuesto aprobado; lo cual da indicios de que los comités han omitido dictaminar las adjudicaciones de los procedimientos adquisitivos, o bien, se realizaron contrataciones públicas que no fueron informadas.



Comportamiento del Ingreso y Egreso

Objetivo del procedimiento: Analizar el comportamiento trimestral del ingreso recaudado y el egreso ejercido respecto al ingreso y egreso modificado, así como el porcentaje del egreso ejercido respecto al ingreso recaudado al trimestre.

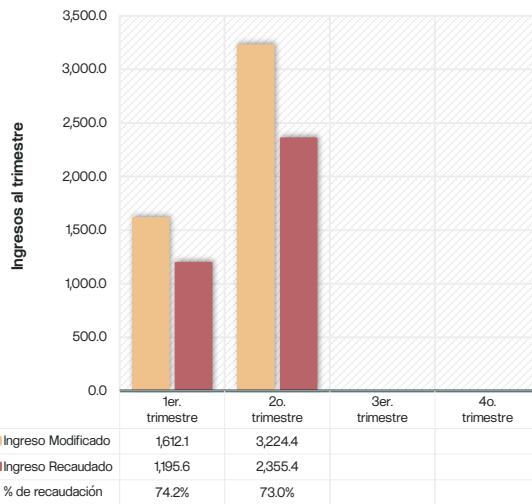
Comportamiento del Ingreso

(Miles de pesos)

| | |
|--------------------------|---------|
| Ingreso Estimado anual | 6,449.0 |
| Ingreso Modificado anual | 6,449.0 |

% de Ingreso Recaudado
al trimestre respecto al
Ingreso Modificado anual

36.5



Nota: El Ingreso Modificado corresponde al Ingreso Autorizado.

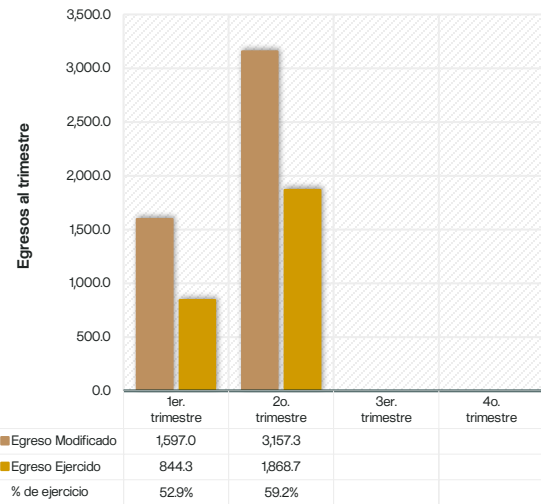
Comportamiento del Egreso

(Miles de pesos)

| | |
|-------------------------|---------|
| Egreso Aprobado anual | 6,449.0 |
| Egreso Modificado anual | 6,449.0 |

% de Egreso Ejercido
al trimestre respecto al
Egreso Modificado anual

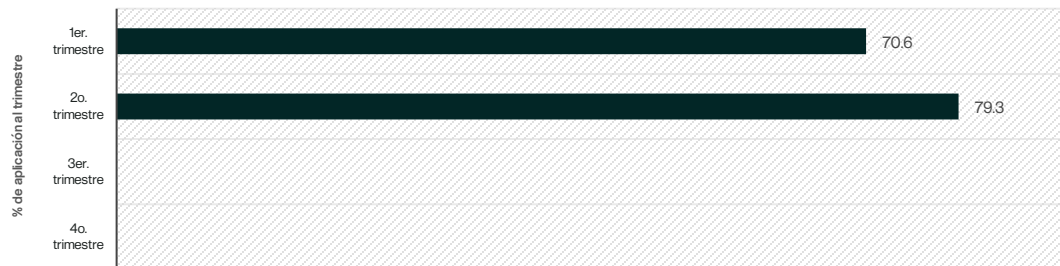
29.0



Nota: El Egreso Modificado corresponde al Egreso Autorizado.

Egreso Ejercido respecto al Ingreso Recaudado

(Porcentajes)



Fuente: Ingresos y Egresos (información correspondiente al último mes del trimestre reportado).

Resultado

Del análisis realizado al procedimiento del comportamiento en Ingreso y Egreso, se identificó que en el trimestre, la Entidad no alcanzó la recaudación autorizada en ingresos propios, por lo que debe realizar las acciones correspondientes para eficientar la recaudación; asimismo el egreso ejercido del trimestre fue mayor al autorizado principalmente en el capítulo del gasto 3000 "Servicios generales"; lo cual indica que se ejerció recurso sin suficiencia presupuestal, por lo que la Entidad deberá realizar las acciones correspondientes, con la finalidad de no poner en riesgo el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Avance de metas ejecutadas y recursos ejercidos por programa

Objetivo del procedimiento: Identificar el avance porcentual del recurso ejercido y las metas ejecutadas por programa presupuestario al trimestre reportado.

| Eje de cambio (EC) / Eje transversal (ET) | Clave | Programa presupuestario | % de recurso ejercido (a) | % de metas ejecutadas (b) | Discrepancia (a) y (b) (% absoluto) |
|---|----------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| ET1 | 02060805 | Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre | 33.2% | 0.0% | 33.2% |
| EC4 | 02060802 | Atención a personas con discapacidad | 30.1% | 8.3% | 21.8% |
| EC4 | 02060804 | Desarrollo integral de la familia | 30.8% | 18.8% | 12.1% |
| EC1 | 01030401 | Función pública y combate a la corrupción | 9.3% | 0.0% | 9.3% |
| EC4 | 02050603 | Alimentación y nutrición para la población infantil y adolescente | 40.9% | 32.5% | 8.4% |
| EC1 | 01030101 | Conducción de las políticas de gobierno | 25.2% | 31.5% | 6.3% |
| EC4 | 02060806 | Oportunidades para los adolescentes y jóvenes | 8.6% | 11.1% | 2.5% |
| EC1 | 01050202 | Fortalecimiento de los ingresos | 33.3% | 33.3% | 0.0% |
| EC1 | 01080401 | Transparencia | | | |
| EC4 | 02030101 | Prevención médica | | | |
| EC1 | 01050205 | Planeación y presupuesto basado en resultados | | | |
| EC1 | 01080301 | Comunicación pública y fortalecimiento informativo | | | |
| EC4 | 02060803 | Apoyo integral a las personas adultas mayores | | | |
| EC4 | 02060801 | Protección a la población infantil y adolescente | | | |
| EC1 | 01030402 | Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios | | | |
| EC4 | 02060501 | Alimentación y nutrición para el bienestar | | | |
| EC1 | 01050206 | Consolidación de la administración pública de resultados | | | |
| EC4 | 02030201 | Atención médica | | | |
| EC4 | 02040201 | Cultura y arte | | | |
| EC1 | 01020401 | Derechos humanos | | | |
| EC1 | 01030501 | Asistencia jurídica al ejecutivo | | | |
| EC4 | 02020201 | Desarrollo comunitario | | | |
| EC1 | 01080501 | Gobierno electrónico | | | |
| EC1 | 04040101 | Previsiones para el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores | | | |
| EC4 | 02050501 | Educación para adultos | | | |
| EC4 | 02040101 | Cultura física y deporte | | | |
| EC4 | 02060701 | Pueblos indígenas | | | |
| EC3 | 03010201 | Empleo | | | |
| EC2 | 02010101 | Gestión integral de residuos sólidos | | | |
| EC3 | 01030801 | Política territorial moderna y sostenible | | | |
| EC3 | 03040201 | Modernización Industrial y del Comercio | | | |
| EC3 | 02020101 | Infraestructura de espacios públicos | | | |
| EC2 | 02010301 | Manejo de aguas residuales, drenaje y alcantarillado | | | |
| EC3 | 02020601 | Modernización de los servicios comunales | | | |
| EC1 | 04020101 | Transferencias | | | |
| EC4 | 02020501 | Vivienda para el bienestar | | | |
| EC1 | 01030201 | Democracia y pluralidad política | | | |
| EC1 | 01030903 | Justicia Cívica Municipal | | | |
| EC1 | 01080101 | Protección jurídica de las personas | | | |
| EC1 | 01030902 | Reglamentación municipal | | | |
| EC3 | 03020101 | Desarrollo agrícola | | | |
| EC2 | 03030502 | Eficiencia energética | | | |
| EC3 | 03050101 | Modernización de la movilidad y el transporte terrestre | | | |
| EC4 | 02050101 | Educación básica | | | |
| ET2 | 01070101 | Seguridad pública | | | |
| EC2 | 02010501 | Manejo sustentable y conservación sostenible de los ecosistemas y la biodiversidad | | | |
| ET2 | 01070201 | Protección civil y gestión integral del riesgo | | | |
| EC1 | 01080102 | Modernización del catastro mexiquense | | | |
| EC3 | 03070101 | Desarrollo integral del turismo mexiquense | | | |
| EC2 | 02020301 | Manejo eficiente y sustentable del agua | | | |
| EC2 | 02010401 | Protección integral del ambiente para el bienestar | | | |
| EC2 | 02010502 | Protección, control y bienestar animal | | | |
| EC4 | 01030301 | Conservación del patrimonio público | | | |
| ET2 | 01070401 | Coordinación intergubernamental para la seguridad pública | | | |
| EC1 | 01050203 | Gasto social e inversión pública | | | |
| EC3 | 03090301 | Promoción artesanal | | | |
| EC1 | 02040401 | Nuevas organizaciones de la sociedad | | | |
| EC3 | 03030501 | Electrificación | | | |
| EC1 | 04010101 | Deuda pública | | | |
| EC3 | 03020102 | Fomento a personas productoras para el rescate del campo | | | |
| EC4 | 02050301 | Educación superior | | | |
| EC3 | 01030901 | Coordinación metropolitana | | | |
| EC3 | 03050103 | Modernización de la infraestructura para el transporte terrestre | | | |
| ET1 | 03010203 | Inclusión económica para la igualdad de género | | | |
| EC3 | 03040101 | Coordinación y gestión de las políticas para el desarrollo económico inclusivo y sostenible | | | |
| EC3 | 03020103 | Fomento pecuario | | | |
| EC2 | 03020201 | Desarrollo forestal | | | |
| EC4 | 01080103 | Protección jurídica y registro de los bienes inmuebles | | | |
| EC3 | 03020301 | Fomento acuícola | | | |
| EC4 | 01040101 | Relaciones exteriores | | | |
| EC4 | 02050201 | Educación media superior | | | |
| EC1 | 01080201 | Administración del sistema estatal de información estadística y geográfica | | | |
| EC3 | 03020104 | Sanidad, inocuidad y calidad agroalimentaria | | | |
| EC1 | 01050204 | Financiamiento de la infraestructura para el desarrollo | | | |
| EC1 | 01050201 | Desarrollo municipal | | | |
| EC3 | 03020601 | Seguros y garantías financieras agropecuarias | | | |
| EC4 | 03080101 | Investigación científica | | | |

Con mayor discrepancia

Discrepancia entre el recurso ejercido y las metas ejecutadas
(Los programas a los que no se les asignó recursos ni metas aparecen con las celdas en blanco)

Con menor discrepancia

Análisis programático

ET1 Igualdad de Género; **ET2** Construcción de la Paz y Seguridad; **EC1** Cero corrupción y gobierno del pueblo y para el pueblo "Estado de Derecho y austeridad"; **EC2** Bienestar ambiental y acceso universal al agua "Preservación y promoción ecológica"; **EC3** Empleo digno y desarrollo económico "Inclusión para el bienestar y la prosperidad"; **EC4** Bienestar social "Combate a la pobreza y atención a grupos en situación de vulnerabilidad".

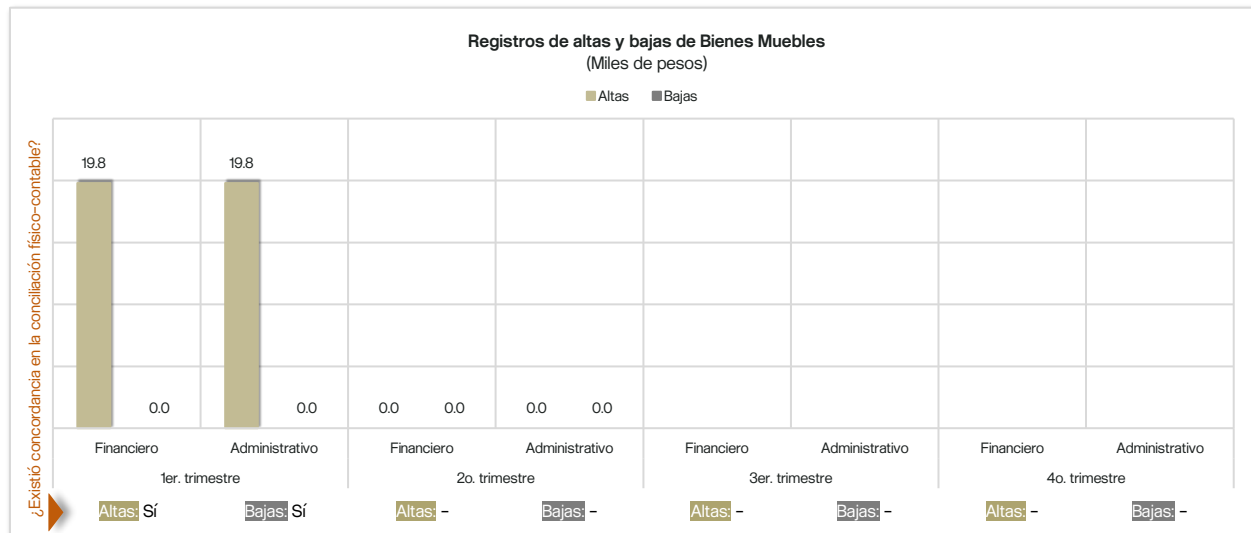
Fuente: Egresos y Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto.

Resultado

Del análisis a los Egresos y el Avance de Metas de Actividad por Proyecto, se identificó que, en el trimestre, la Entidad realizó 8 programas; sin embargo, los programas "Igualdad de trato y oportunidades para la mujer y el hombre" y "Función pública y combate a la corrupción" se reportaron con recurso ejercido, sin metas ejecutadas. Asimismo, se identificaron los programas "Atención a personas con discapacidad" y "Desarrollo integral de la familia" con desigualdad entre el porcentaje de las metas ejecutadas y el porcentaje del recurso ejercido en el trimestre.

Bienes Muebles

Objetivo del procedimiento: Verificar por trimestre que las altas y bajas de bienes muebles se hayan registrado financiera y administrativamente.



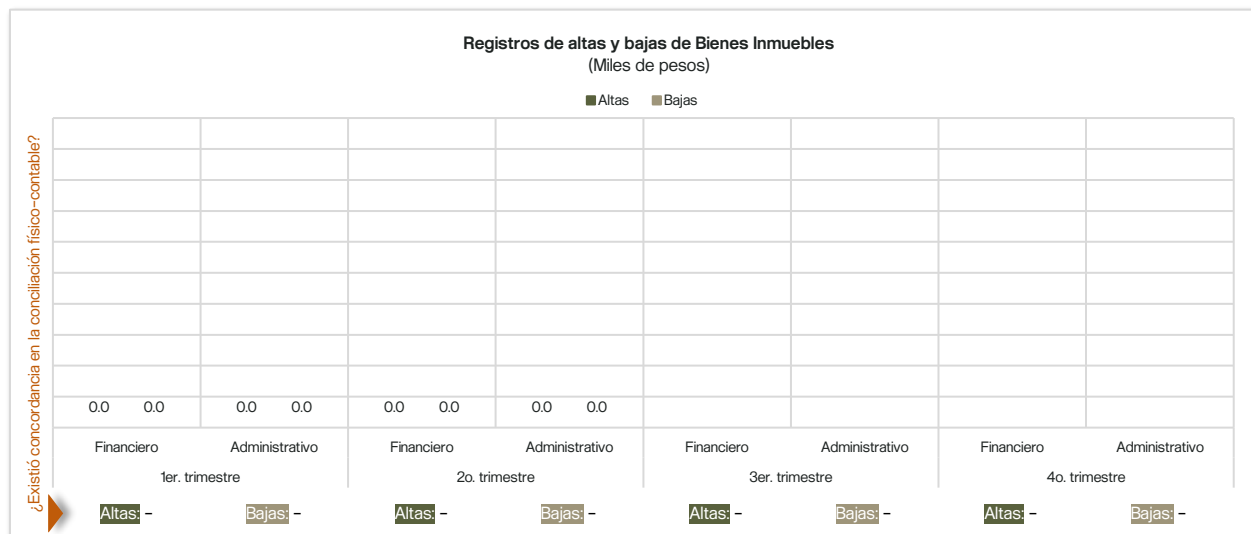
Fuente: Reporte de Movimientos de Bienes Muebles y Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral.

Resultado

Derivado del análisis de la Balanza de Comprobación Detallada Acumulada y el Reporte de Movimientos de Bienes Muebles correspondiente al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, se identificó que la entidad no realizó movimientos de altas y bajas de bienes muebles.

Bienes Inmuebles

Objetivo del procedimiento: Verificar por trimestre que las altas y bajas de bienes inmuebles se hayan registrado financiera y administrativamente.



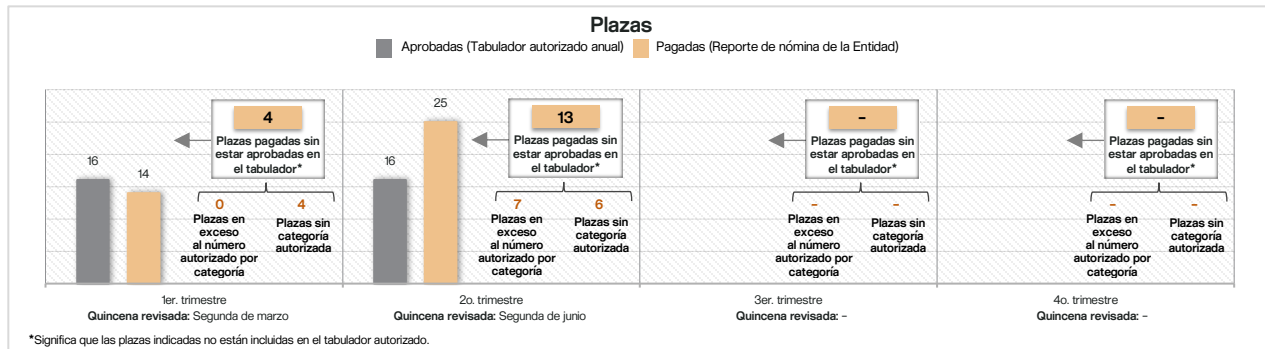
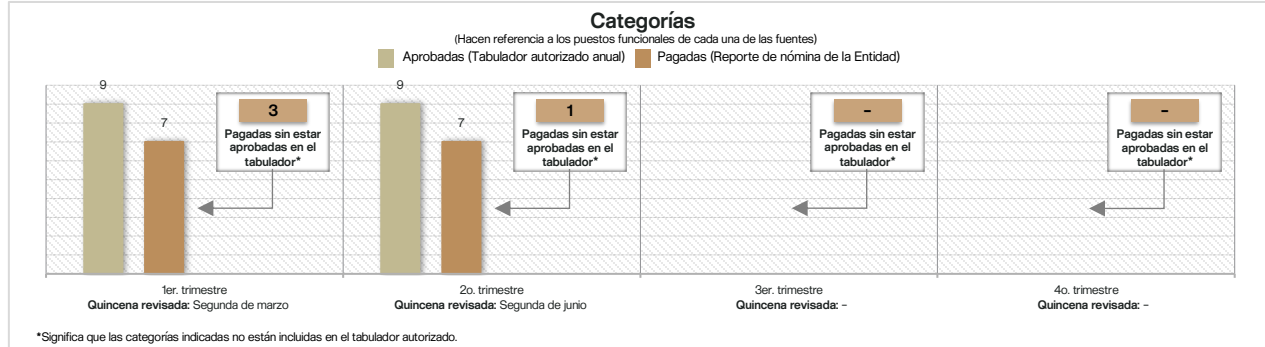
Fuente: Reporte de Movimientos de Bienes Inmuebles y Balanza de Comprobación Detallada Acumulada Trimestral.

Resultado

Derivado del análisis de la Balanza de Comprobación Detallada Acumulada y el Reporte de Movimientos de Bienes Inmuebles correspondiente al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, se identificó que la entidad no realizó movimientos de altas y bajas de bienes inmuebles.

Nómina

Objetivo del procedimiento: Verificar por trimestre que, de acuerdo con el reporte de nómina, el número de categorías y plazas pagadas por categoría haya correspondido a lo aprobado en el tabulador de sueldos.



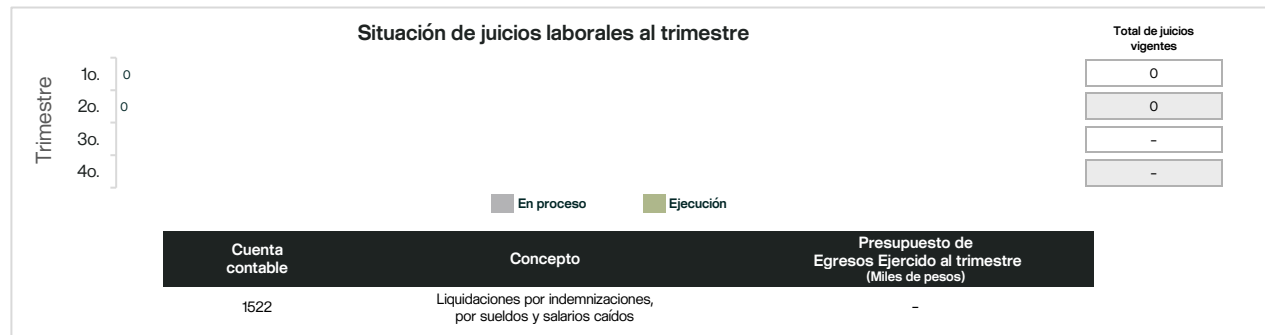
Fuente: Tabulador de Sueldos y Conciliación de Nómina.

Resultado

Derivado de la revisión de la Conciliación de Nómina y el Tabulador de Sueldos, se identificó que la Entidad pagó un total de 25 plazas, de las cuales 7 excedieron las autorizadas en el Tabulador de Sueldos y 6 corresponden a 1 categoría no autorizada en el tabulador.

Juicios laborales vigentes

Objetivo del procedimiento: Identificar al trimestre reportado el estatus de los juicios laborales, así como el egreso ejercido por concepto de "Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos".



Fuente: Egresos y Relación de juicios laborales vigentes.

Resultado

De la revisión de la información presentada en los Egresos y en la Relación de Juicios Laborales Vigentes, se identificó que la Entidad no contó con juicios laborales en proceso o en ejecución; en lo que respecta al egreso pagado por concepto de "Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos", se identificó que, aunque se registró la cuenta contable 1522 en el trimestre, no se reportaron montos ejercidos; lo anterior indica que no se realizaron pagos por este concepto durante el periodo analizado.