

**Ente Público:** SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COMALA

**Entidad Federativa:** Colima

**Año:** 2024

**Periodo:** 4

**Estado:** Finalizada

**Perfil:** Paramunicipales mayores

## Resultado General

|                  | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Resultado Global | 100.00%         | 89.28%                  |                            | 96.86%                |

## Resultados de Apartados

| Apartado                     | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A. Registros contables       | 100.00%         | 92.33%                  | 100.00%                    | 97.67%                |
| B. Registros presupuestarios | 100.00%         | 88.00%                  | 100.00%                    | 100.00%               |
| C. Registros administrativos | 100.00%         | 71.82%                  | 100.00%                    | 88.36%                |
| D. Transparencia             | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |

# Resultados de Sección por Apartado

## Apartado A. Registros contables

| Sección                    | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|----------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| A.1 Instrumentos contables | 100.00%         | 96.67%                  | 100.00%                    | 96.67%                |
| A.2 Registros contables    | 100.00%         | 90.48%                  | 100.00%                    | 98.10%                |

## Apartado B. Registros presupuestarios

| Sección                            | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| B.1 Clasificadores presupuestarios | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| B.2 Registros presupuestarios      | 100.00%         | 80.00%                  | 100.00%                    | 100.00%               |

## Apartado C. Registros administrativos

| Sección                                     | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|---------------------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| C.1 Control de bienes y documentos soporte  | 100.00%         | 67.27%                  | 100.00%                    | 85.45%                |
| C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | 100.00%         | 90.00%                  | 100.00%                    | 100.00%               |

## Apartado D. Transparencia

| Sección                         | Llenado Inicial | Validación EFSL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| D.1 Publicar Título V           | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |
| D.5 Publicar otras obligaciones | 100.00%         | 100.00%                 | 100.00%                    | 100.00%               |

## Calificación por Pregunta

| Apartado               | Sección                    | Reactivo                                                                                                                    | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.1 La Lista de Cuentas está alineada al Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.2 Cuenta con Manual de Contabilidad                                                                                     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.3 Dispone de la Matriz Devengado de Gastos                                                                              | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.4 Dispone de la Matriz Pagado de Gastos                                                                                 | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.5 Dispone de la Matriz Ingresos Devengados                                                                              | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.1 Instrumentos contables | A.1.6 Dispone de la Matriz Ingresos Recaudados                                                                              | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables    | A.2.1 Registra en cuentas específicas de activo los bienes muebles                                                          | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables    | A.2.2 Registra en cuentas específicas de activo los bienes inmuebles                                                        | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
|                        |                            |                                                                                                                             |          |                                                 |                                                 |                                                 |                                                 |

## Calificación por Pregunta

| Apartado               | Sección                 | Reactivo                                                                                                                                                        | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.3 Los bienes inmuebles se registran contablemente como mínimo a valor catastral                                                                             | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.4 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes muebles                                                                                       | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.5 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes inmuebles                                                                                     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.6 Realiza el registro auxiliar de los bienes bajo su custodia, que sean inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos) | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.7 Registra contablemente las inversiones en bienes de dominio público                                                                                       | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.8 Registra las obras en proceso en una cuenta contable específica de activo                                                                                 | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.9 Registra en una cuenta de activo los derechos patrimoniales que tengan en los fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos         | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.11 Registra el gasto devengado conforme a lo señalado en la norma aprobada por el CONAC                                                                     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros           | A.2 Registros           | A.2.12 Registra el ingreso devengado conforme a lo señalado                                                                                                     | Si       | A. Cumplimiento                                 | A. Cumplimiento                                 |                                                 | A. Cumplimiento                                 |

# Calificación por Pregunta

| Apartado               | Sección                 | Reactivo                                                                                                                                      | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                    | Validación EFSL Inicial                            | En Proceso de Solventación                         | Validación EFSL Final                              |
|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| contables              | contables               | en la norma aprobada por el CONAC                                                                                                             |          | alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100                 | alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100                 |                                                    | alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100                 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.13 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Diario                                                                   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.14 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro Mayor                                                                       | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.15 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <=<br>Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.16 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                           | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <=<br>Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.17 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles                                | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.18 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el Libro de Balances                                                                 | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |                                                    | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.19 Constituye provisiones                                                                                                                 | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <=<br>Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <=<br>Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables | A.2 Registros contables | A.2.20 Revisa y ajusta periódicamente las provisiones para mantener su vigencia                                                               | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <=                        | B. Cumplimiento medio: 50 <=                       | A. Cumplimiento alto: 90 <=                        | A. Cumplimiento alto: 90 <=                        |

# Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                            | Reactivo                                                                                                                                                                                                                        | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                              |                                    |                                                                                                                                                                                                                                 |          | Cumplimiento <= 100                             | Cumplimiento < 90                               | Cumplimiento <= 100                             | Cumplimiento <= 100                             |
| A. Registros contables       | A.2 Registros contables            | A.2.24 Derivado del proceso de transición de una administración a otra, la administración entrante realiza el registro e inventario de los bienes que no se encuentren inventariados o están en proceso de registro             | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| A. Registros contables       | A.2 Registros contables            | A.2.25 Realiza los registros contables con base acumulativa para la obtención de la información presupuestaria y contable, mostrando los avances que permitan evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.1 Cuenta con Clasificador por Rubros de Ingresos armonizado                                                                                                                                                                 | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.2 Cuenta con Clasificador por Objeto del Gasto armonizado                                                                                                                                                                   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.3 Cuenta con Clasificador Económico (por Tipo de Gasto) armonizado                                                                                                                                                          | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.4 Cuenta con Clasificación Funcional armonizada                                                                                                                                                                             | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.5 Cuenta con Clasificación Programática armonizada                                                                                                                                                                          | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.6 Cuenta con Clasificación Administrativa armonizada                                                                                                                                                                        | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |

# Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                            | Reactivo                                                               | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                              |                                    |                                                                        |          | 100                                             | 100                                             | 100                                             | 100                                             |
| B. Registros presupuestarios | B.1 Clasificadores presupuestarios | B.1.7 Cuenta con Clasificador por Fuentes de Financiamiento armonizado | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.1 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Aprobado            | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.2 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Modificado          | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.3 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Comprometido        | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.4 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Devengado           | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.5 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Ejercido            | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.6 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Pagado              | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios      | B.2.7 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Estimado            | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |

## Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                    | Reactivo                                                                                                                                 | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                        | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios              | B.2.8 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Modificado                                                                            | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios              | B.2.9 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Devengado                                                                             | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios              | B.2.10 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Recaudado                                                                            | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| B. Registros presupuestarios | B.2 Registros presupuestarios              | B.2.11 Integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.1 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes Muebles                                                                   | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.2 Realiza el levantamiento físico del Inventario de Bienes Inmuebles                                                                 | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20      | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | D. Incumplimiento: 0 <= Cumplimiento < 20       |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.3 El Inventario Físico de los Bienes Muebles e Inmuebles está debidamente conciliado con el registro contable                        | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | C. Cumplimiento bajo: 20 <= Cumplimiento < 50  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte | C.1.4 Realiza el inventario físico de los bienes inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos)     | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
|                              |                                            |                                                                                                                                          |          |                                                 |                                                |                                                 |                                                 |



# Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                     | Reactivo                                                                                                                                                                                                                                                                  | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación                      | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.5 Incluye dentro de 30 días hábiles en el Inventario Físico los Bienes Muebles que adquieren                                                                                                                                                                          | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.6 Incluye dentro de 30 días hábiles en el Inventario Físico los Bienes Inmuebles que adquieren                                                                                                                                                                        | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.7 Cuando se realiza la transición de una administración a otra (entrega-recepción) los bienes que no se encuentran inventariados o estén en proceso de registro y hubieren sido recibidos o adquiridos durante el encargo se entregan en el acta de entrega-recepción | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.8 Derivado del proceso de transición de una administración a otra en el ente público, la administración entrante realiza el inventario de los bienes recibidos                                                                                                        | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.9 Dispone de Catálogos de Bienes Inmuebles que permitan su interrelación automática con los Clasificadores Presupuestarios y la Lista de Cuentas                                                                                                                      | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.10 Dispone de Catálogos de Bienes Muebles que permitan su interrelación automática con los Clasificadores Presupuestarios y la Lista de Cuentas                                                                                                                       | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                                                 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.1 Control de bienes y documentos soporte  | C.1.11 La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen                                                                                               | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.7 Coadyuvar con la fiscalización de las cuentas públicas                                                                                                                                                                                                              | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | B. Cumplimiento medio: 50 <= Cumplimiento < 90  | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |

## Calificación por Pregunta

| Apartado                     | Sección                                     | Reactivo                                                                                                                                | ¿Aplica? | Llenado Inicial                                 | Validación EFSL Inicial                         | En Proceso de Solventación | Validación EFSL Final                           |
|------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
| C. Registros administrativos | C.2 Recursos Federales y pagos electrónicos | C.2.8 Implementa programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia             | D.1 Publicar Título V                       | D.1.11 Publica la información de los montos efectivamente pagados durante el periodo por concepto de ayudas y subsidios                 | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |
| D. Transparencia             | D.5 Publicar otras obligaciones             | D.5.4 Publica el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles actualizado (por lo menos cada seis meses) en internet                        | Si       | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |                            | A. Cumplimiento alto: 90 <= Cumplimiento <= 100 |