



DEPENDENCIA: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN A CUENTAS PÚBLICAS

NÚMERO DE OFICIO: AEFCEP/653/10/2018

EXPEDIENTE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A PODERES ESTATALES

ASUNTO: Información para la Planeación de la Fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio 2018.

Xalapa-Enríquez, Veracruz, a 18 de octubre de 2018.

LIC. ÁNGEL SABINO MORA ALARCÓN
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE ACAYUCAN
P R E S E N T E.

Estimado Director,

Por medio del presente y con fundamento en los artículos 1, 3, 4, 11, 12, 13 fracciones II, III y V, 28, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 85 fracción XIX y 86 de la Ley Número 364 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; 33 fracción III del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; me permito informarle que el Procedimiento de Fiscalización Superior, podrá iniciar a partir del primer día hábil del año siguiente al cierre del ejercicio fiscal; en este sentido y dada la próxima Entrega-Recepción de la Administración del Poder Ejecutivo, se sugiere respetuosamente gire instrucciones al personal que corresponda, a fin de integrar la información y documentación que se detalla en el **Anexo 1** del presente oficio, esto con el propósito de que dicha documentación quede debidamente identificada para la administración que iniciará funciones el 1 de diciembre del año en curso; toda vez que este Órgano hará la solicitud formal de la misma, a partir del primer día hábil del mes de enero de 2019.

Agradezco de antemano su atención y sin otro en particular, le envío un cordial saludo.

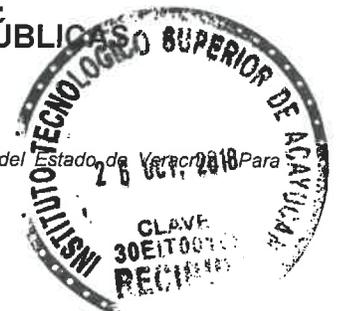
A T E N T A M E N T E

M.E.N. KARINA DE LA FUENTE IZAGUIRRE C.F.P.
AUDITORA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN A CUENTAS PÚBLICAS

C.c.p. C.P.C. Lorenzo Antonio Portilla Vásquez, Auditor General Titular del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz para su superior conocimiento.
Act. Ramón Tomás Alfonso Figuerola Piñera, Contralor General del Estado.- Para su conocimiento.
L.C. Andrea Martínez García C.F.P., Directora de Auditoría a Poderes Estatales.- Mismo fin.

Archivo y Minutario

KFI/AMG/IJTP/ggm



INFORMACIÓN QUE DEBERÁ ESTAR DISPONIBLE PARA LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGARLA			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRONICO Y ESCANEADO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
Estados Contables, Presupuestarios y Programáticos de enero a noviembre de 2018 firmados por los funcionarios responsables:					
Información Contable:					
1	a) Estado de situación financiera	X			PDF
2	b) Estado de actividades	X			PDF
3	c) Estado de variación en la hacienda pública	X			PDF
4	d) Informe sobre pasivos contingentes	X			PDF
5	e) Estado de Cambios en la Situación Financiera	X			PDF
6	f) Estado de flujos de efectivo	X			PDF
7	g) Notas a los estados financieros	X			PDF
8	h) Estado analítico del activo	X			PDF
9	i) Estado de deuda pública y otros pasivos	X			PDF
Información Presupuestaria:					
10	j) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto.	X			PDF
11	k) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:	X			PDF
	1.- Administrativa (Por Organización Concentrado)				
	2.- Económica (Tipo de gasto)				
	3.- Por objeto del Gasto (Capítulo y concepto)				
	4.- Funcional (Finalidad y función)				
	5.- Administrativa por fuente de financiamiento				
Información Programática:					
12	l) Gasto por categoría programática				PDF
13	m) Programas y proyectos de inversión	X			PDF
14	n) Reporte de obras y acciones ejecutadas en el ejercicio de revisión, especificando número de obra, descripción, monto autorizado, monto del anticipo otorgado, monto tramitado para su liberación, monto pagado y porcentaje de avances físicos y financieros así como el fondo con el cual se realizó o, en su caso, manifestación de no haber realizado obras.	X			PDF
15	Programa Sectorial y Programa Operativo Anual con los avances al 30 de noviembre de 2018.	X			PDF
16	Relación de indicadores establecidos por el Ente y los resultados obtenidos al 30 de noviembre de 2018.	X			PDF

1



INFORMACIÓN QUE DEBERÁ ESTAR DISPONIBLE PARA LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGARLA			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO Y ESCANEADO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
	Reportes:				
17	Balanzas de comprobación a sexto nivel , de los meses de enero a noviembre 2018 .	X			EXCEL y PDF
18	Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.	X			PDF
SITUACIÓN LEGAL					
19	Listado de modificaciones a la normativa interna realizados en 2018 (soporte en CD)				PDF
20	Relación de juicios civiles, mercantiles y laborales en los que el Ente sea parte, señalando en su caso, la responsabilidad pecuniaria a su cargo, en caso de resolverse adversamente.			X	PDF
21	Calendario de sesiones del Órgano de Gobierno/Comité Técnico por el ejercicio de revisión con sus respectivos anexos, así como copia de las actas y/o acuerdos de las sesiones ordinarias y extraordinarias, en su caso, celebradas, debidamente rubricadas por los que en ellas intervinieron durante el ejercicio de 2018.				PDF
22	Acta de entrega recepción en copia certificada, en el caso de que en el ejercicio se hayan realizado cambios de titulares.	X			PDF
EFFECTIVO: CAJA Y BANCOS					
23	Listado de los contratos de las cuentas bancarias y el registro de la firma de las personas autorizadas para su manejo, así como los cambios de firmas efectuados en el año en revisión.			X	PDF
24	Conciliaciones bancarias de los meses de diciembre 2017, enero a noviembre 2018, de cada una de las cuentas que manejó el Ente.	X			PDF
25	Estados de cuenta bancarios de los meses de enero a noviembre 2018 .				PDF
26	Reporte de los movimientos contables (auxiliar) de las cuentas de bancos, a sexto nivel de los meses de diciembre 2017 y enero a noviembre 2018.				EXCEL y PDF
27	Relación de responsables del manejo, control y autorización de recursos estatales y federales.			X	PDF
28	Fianzas de las personas que manejaron fondos durante el ejercicio 2018.	X			PDF
29	Informe en el cual se señalen las inversiones contratadas en el ejercicio 2018 y los intereses generados.			X	PDF
ANTICIPOS					
30	Informe con el monto total y el desglose de los anticipos de sueldos otorgados, recuperados y pendientes de cobro, especificando nombre del empleado, fecha de otorgamiento y de vencimiento e Informe con el monto total y el desglose de los anticipos a proveedores prestadores de servicios y contratistas, otorgados, amortizados y pendientes de amortizar,				PDF

INFORMACIÓN QUE DEBERÁ ESTAR DISPONIBLE PARA LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGARLA			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO Y ESCANEADO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
	especificando nombre del proveedor, fecha de otorgamiento y de vencimiento.				
31	Reporte de los movimientos contables (auxiliar) de las cuentas de Anticipos, a sexto nivel de enero a noviembre 2018.				EXCEL y PDF
CUENTAS POR COBRAR					
32	Informes o auxiliares contables, que especifiquen los montos liquidados o depurados por cuentas o subcuentas, provenientes del ejercicio 2018 y anteriores, a la fecha de la auditoría.			X	EXCEL y PDF
ALMACÉN					
33	Inventario de almacén al 30 de noviembre 2018 y la documentación en la que se verifique la toma física del mismo.				EXCEL y PDF
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES					
34	Relación de bajas o donaciones de bienes muebles e inmuebles debidamente autorizadas, y en su caso, la causa de la baja y la copia de la Gaceta Oficial del Estado en donde se publicó la autorización del Congreso del Estado y copia del dictamen técnico.	X			EXCEL y PDF
35	Registro auxiliar de los bienes que por su naturaleza, sean inalienables e imprescriptibles, como lo son los monumentos arqueológicos, artísticos e históricos, bajo custodia del Ente.				EXCEL y PDF
36	Inventario físico de bienes muebles e inmuebles al 30 de noviembre de 2018 y la documentación en la que se verifique la toma física del mismo.				EXCEL y PDF
37	Informe que especifique los bienes inmuebles, el documento que ampara su propiedad y las pólizas de seguro contratadas.	X			PDF
CUENTAS POR PAGAR					
38	Informes o auxiliares contables, que especifiquen los montos pagados o depurados por cuentas o subcuentas, provenientes del ejercicio 2018 y anteriores, a la fecha de la auditoría.			X	EXCEL y PDF
PATRIMONIO					
39	Listado que especifique los derechos y obligaciones que se incluyen en el registro del patrimonio del Ente.				EXCEL y PDF
40	Informe o auxiliar contable de los ajustes realizados, en su caso, en las cuentas que integran el patrimonio, además de la justificación de su realización.				EXCEL y PDF
INGRESOS					
41	Informe que desglose el tipo de ingresos obtenidos y las cuentas bancarias en que se depositaron.			X	PDF
42	Informe que especifique cada uno de los fondos o tipo de recursos recibidos, la fecha programada y la fecha en que se recibieron.			X	PDF

INFORMACIÓN QUE DEBERÁ ESTAR DISPONIBLE PARA LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGARLA			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRONICO Y ESCANEADO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
43	Informe que especifique los recursos que se dejaron de recibir y, las acciones instrumentadas para solicitar la transferencia de los recursos omitidos.			X	PDF
INGRESOS ESTATALES					
44	Autorizaciones u oficios por los cuales se hicieron las ministraciones, transferencias, ampliaciones, reasignaciones y demás operaciones presupuestales, efectuadas en el ejercicio 2018, así como el calendario de las mismas.	X			PDF
45	Oficios girados por el Ente Fiscalizable a la SEFIPLAN o instancias correspondientes, mediante los cuales haya solicitado la autorización por la transferencia de recursos y la respuesta correspondiente.	X			PDF
INGRESOS PROPIOS					
46	Relación de Recursos Propios obtenidos por el Ente; asimismo, el procedimiento de cobro que se realiza para su obtención, especificando las tasas, porcentajes o cuotas de cobro y el monto, así como el concepto por el cual se percibieron.			X	PDF
SERVICIOS PERSONALES					
47	Plantilla del personal del Ente, así como relación de altas y bajas durante el ejercicio 2018.	X			EXCEL y PDF
48	Liquidaciones y comprobantes de pago de las cuotas y aportaciones enteradas por el Ente al IMSS, IPE, ISSSTE, FOVISSSTE, INFONAVIT y SAR, entre otras.	X			PDF
49	Reporte de los recursos ejercidos en este capítulo, por fuente de financiamiento a sexto nivel.	X			EXCEL y PDF
50	Copia de la Cédula de Registro Federal de Contribuyentes y de alta o registro patronal de instituciones de seguridad social (RFC, IMSS e ISSSTE).		X		PDF
51	Integración de la base para el cálculo de los impuestos a enterar, así como las tablas utilizadas para el cálculo del mismo.			X	EXCEL y PDF
52	Declaraciones provisionales y anuales, de impuestos federales, estatales y, en su caso, municipales, con sus comprobantes de pago.	X			PDF
53	Relación de personal comisionado en el ejercicio 2018, indicando su centro de trabajo, horario cubierto, monto anual pagado y el periodo de la comisión.	X			PDF
54	Oficios de autorización del personal comisionado, así como, la normativa que especifique su sustento.	X			PDF
55	Catálogo de puestos y tabuladores de sueldos	X			PDF
56	Timbrado de nómina del personal que laboró para la Dependencia o Entidad durante el ejercicio 2018. (archivos XML y CFDI)				X

INFORMACIÓN QUE DEBERÁ ESTAR DISPONIBLE PARA LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGARLA			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRONICO Y ESCANEADO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS					
57	Listado de las transferencias realizadas, que indique la entidad a la que se realizó la transferencia, monto, origen del recurso y fin para el que se realiza la transferencia.	X			PDF
ADQUISICIONES					
58	Programa Anual de Adquisiciones del ejercicio 2018.	X			PDF
59	Relación de contratos que se suscribieron en materia de adquisiciones, almacenajes, arrendamientos, enajenaciones y servicios (soporte muestra de contratos).	X			PDF
60	Relación de garantías o fianzas otorgadas en la contratación de las adquisiciones, almacenajes, arrendamientos, enajenaciones, obras y los servicios, especificando cuáles se hicieron efectivas (soporte muestra de fianzas).	X			PDF
61	Listado de las adquisiciones, almacenajes, arrendamientos, enajenaciones y servicios, desglosado por mes, rubro y contrato, así como la modalidad mediante la cual se realizó el procedimiento.			X	PDF
62	Actas ordinarias y extraordinarias del Subcomité de Adquisiciones celebrados durante el ejercicio, con sus respectivos anexos.	X			PDF
INVERSIÓN PÚBLICA					
63	Reporte de cierre de obras y acciones del ejercicio 2018 (Que incluya todos los fondos operados).		X		PDF
64	Informe de las modalidades bajo las que se realizaron las obras públicas y acciones: contratación (licitación pública; invitación; contratación directa) o administración directa; así como, el estatus de la misma.			X	PDF
65	Actas de entrega-recepción de la muestra de obras.	X			PDF
66	Reporte de Fondos Disponibles Acumulado Anual Extendido al 31 de noviembre de 2018.	X			PDF
67	Expedientes Unitarios de Obra (se solicitarán de acuerdo a la muestra durante el transcurso de la revisión, para revisar los documentos financieros).			X	PDF
RECURSOS REASIGNADOS					
68	Convenios de reasignación de recursos celebrados entre el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través del Ente o, en su caso, manifestación por escrito de no haber participado en ningún convenio de reasignación.	X			PDF
69	Relación de ministraciones provenientes por recursos reasignados o, en su caso, manifestación de no haber recibido.			X	PDF

INFORMACIÓN QUE DEBERÁ ESTAR DISPONIBLE PARA LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DE 2018.

No.	INFORMACIÓN REQUERIDA	FORMA DE ENTREGARLA			
		COPIA		ORIGINAL	ARCHIVO ELECTRÓNICO Y ESCANEADO
		CERTIFICADA	SIMPLE		
PROGRAMAS FEDERALES					
70	Convenios celebrados entre el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través del ente y el monto de los recursos recibidos en el ejercicio.	X			PDF
71	Relación de recursos provenientes por programas especiales o manifestación de no haber recibido.			X	PDF
DONACIONES O SUBSIDIOS DE TERCEROS					
72	Relación de donativos en efectivo y en especie especificando el origen de los recursos, así como copia del documento que ampare la donación, el donante y el procedimiento para cuantificar el valor de los donativos en especie, administrar y distribuir los mismos y quién es el servidor público encargado de su ejecución, así como el número de póliza donde se registró contablemente.	X			PDF

Abreviaturas:

- PDF.-** Por sus siglas en inglés "Portable Document Format", (formato de documento portátil) es un formato de almacenamiento para documentos digitales independiente de plataformas de software o hardware. Este formato es de tipo compuesto (imagen vectorial, mapa de bits y texto).
- XML.-** Por sus siglas en Inglés "eXtensible Markup Language", (Lenguaje de Marcas Extensible) es un lenguaje de marcas desarrollado por el World Wide Web Consortium (W3C) utilizado para almacenar datos en forma legible.
- EXCEL.-** Es una aplicación distribuida por Microsoft Office, la extensión de archivo puede ser .xls o .xlsx dependiente la versión.