

“2022. Año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México”

Papalotla, Estado de México a 03 de noviembre de 2022.

**TITULAR DE LA ENTIDAD DE  
FISCALIZACIÓN SUPERIOR LOCAL**

En apego a lo que establece el Acuerdo 04/2022 Por el que se emiten los Lineamientos, fechas de capacitación y calendarización para la integración y entrega de la Cuenta Pública 2021, de las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, publicado el 01 de marzo 2022 en el periódico oficial Gaceta del Gobierno; no se solicitó en la Cuenta Pública 2021 el Informe de Pasivos Contingentes del Municipio, por lo tanto, no fue generado.

Lo anterior, para los efectos administrativos a que haya lugar.

**ATENTAMENTE**

**M. EN AP. URIEL ESTRELLA GARCIA  
TESORERO MUNICIPAL**





## Integración y entrega de la Cuenta Pública Municipal

### CONSIDERACIONES PARA LA ENTREGA

1. La presentación de la Cuenta Pública Municipal 2021, será únicamente a través del documento denominado **“Oficio de Presentación de la Cuenta Pública 2021”**, debiendo aplicar el que corresponda al tipo de entidad que la presenta, que deberá descargarse en el sitio web [www.osfem.gob.mx](http://www.osfem.gob.mx), y adjuntarle todo el soporte documental relativo, firmado solo con firmas autógrafas de los servidores públicos que tienen la obligación de hacerlo y de ser el caso, adicionar las observaciones debidamente fundadas y motivadas, que tengan respecto del documento.
2. La información impresa (incisos b, c, d y e, más adelante precisados) deberá estar firmada en cada página, en concordancia con lo establecido en las Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidas por el CONAC y deberán incluir al final, la siguiente leyenda:

***“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”***

### CONSIDERACIONES PARA LA INTEGRACIÓN

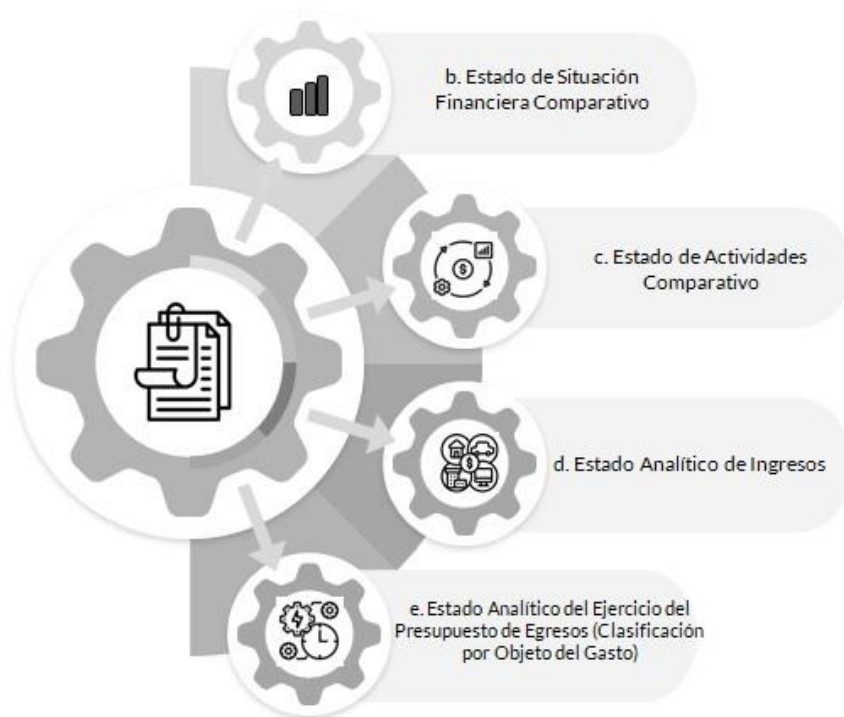
Esta será de la siguiente forma:

#### A. Información Impresa.

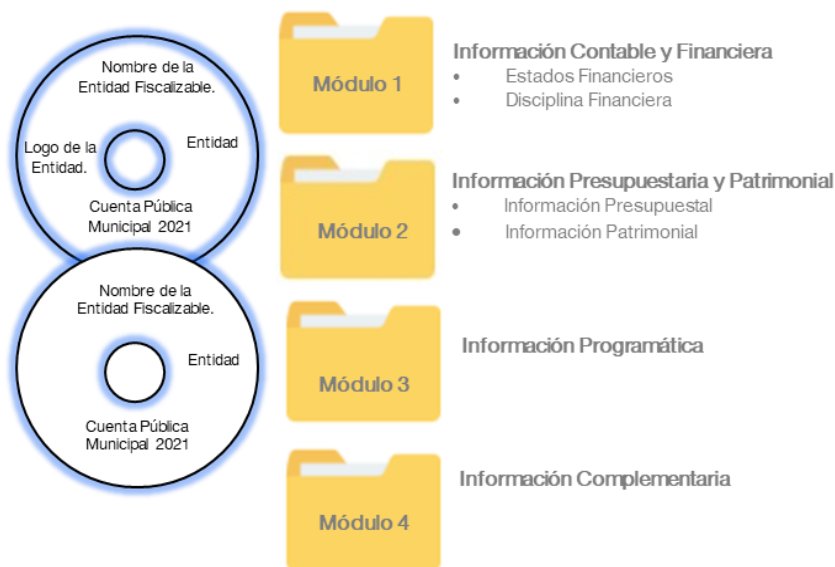
##### a. Oficio de Presentación de la Cuenta Pública Municipal



La información impresa se entregará en folder tamaño carta u oficio, según corresponda con broche metálico.



## B. Información en medio de almacenamiento electrónico, Disco Compacto (CD).

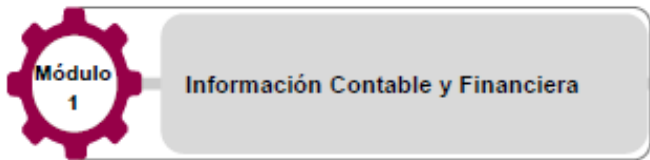


1. La información de cada uno de los Módulos deberá integrarse en una carpeta de manera independiente.
2. **Las cifras presentadas** se deberán reflejar en pesos y con dos decimales, en todos los documentos dichas cifras **deberán ser definitivas y coincidentes, destacando que no se recibirá** posteriormente, **sustitución o complemento de la información** a la originalmente entregada a este Órgano Superior.
3. Todos los documentos en formato PDF señalados en la Matriz de firmas y archivos aplicable para Municipios y Organismos Descentralizados de los módulos 1, 2, 3 y 4, **deberán contar con firmas autógrafas, previa digitalización.**
4. **Deberán emplear de manera obligatoria los formatos** descritos en el documento denominado **“Instructivo”**, disponible para su consulta en el apartado **Cuenta Pública Municipal 2021**, publicado en el portal electrónico del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México: [www.osfem.gob.mx](http://www.osfem.gob.mx).
5. El disco deberá grabarse en un programa que permita **cerrar la sesión en “solo lectura”** y **presentarse con etiqueta auto adherible** con los datos siguientes: Nombre de la entidad, Tipo de entidad (Municipio, DIF, ODAS, IMCUFIDE, MAVICI, IMJUVE e IMM), logo e incluir el texto Cuenta Pública Municipal 2021 y entregarse en dos ejemplares.
6. **Todos los documentos** de la matriz, **deberán estar presentados.** En caso de no contar con información o no aplicar, indicarlo en el mismo formato con S/I (sin información), S/M (sin movimientos) o N/A (no aplica), según corresponda.
7. En caso de ser necesario, **deberán realizar las gestiones** correspondientes ante las áreas que forman parte de su estructura orgánica, entes gubernamentales y terceros; **con la finalidad de dar cumplimiento** en términos técnicos, contables, presupuestales, programáticos, administrativos e informáticos a los archivos y documentos establecidos en estos Lineamientos.

## C. Matriz de información, firmas y archivos.

Herramienta visual que contiene los **documentos requeridos, tipo de archivo y firmas de los servidores públicos responsables**, desagregada para cada uno de los módulos y submódulos que integra la Cuenta Pública Municipal 2021.

En seguida se muestra la “Matriz de firmas y Archivos” de cada uno de los 4 módulos.



**Matriz de documentos, firmas y archivos del Municipio**

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que firma el Documento		Periodicidad
Módulo	Submódulo	No.			PM	TM	
Módulo 1	Estados Financieros	1	Estado de Situación Financiera Comparativo		X	X	Anual
		2	Estado de Actividades Comparativo		X	X	Anual
		3	Estado de Variación en la Hacienda Pública		X	X	Anual
		4	Estado Analítico del Activo		X	X	Anual
		5	Estado Analítico de Deuda y otros Pasivos		X	X	Anual
		6	Estado de Cambios en la Situación Financiera		X	X	Anual
		7	Estado de Flujos de Efectivo		X	X	Anual
		8	Endeudamiento Neto		X	X	Anual
		9	Intereses de la Deuda		X	X	Anual
		10	Notas a los Estados Financieros				
	10.1	Notas de Desglose					
	10.2	Notas de Memoria (cuentas de orden)		X	X	Anual	
	10.3	Notas de Gestión Administrativa					
	Disciplina Financiera	11	Estado de Situación Financiera Comparativo Detallado LDF		X	X	Anual
		12	Balance Presupuestario LDF		X	X	Anual
13		Estado Analítico de Ingresos Detallado LDF		X	X	Anual	
14		Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Detallado LDF		X	X	Anual	
15		Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)		X	X	Anual	

PM: Presidente (a) Municipal  
 TM: Tesorero (a) Municipal



**Información Presupuestaria y Patrimonial**

**Matriz de documentos, firmas y archivos del Municipio**

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que firma el Documento						Periodicidad
Módulo	Submódulo	No.			PM	TM	SA	TOIC	DOP	RCP	
Módulo 2	Información Presupuestal	1	Estado Analítico de Ingresos	PDF, XLS, TXT	X	X					Anual
		2	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	PDF, XLS	X	X					Anual
		3	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado	TXT							Anual
		4	Estado Analítico de Ingresos Integrado	PDF, XLS, TXT	X	X					Anual
		5	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Integrado	PDF, XLS, TXT	X	X					Anual
		6	de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	PDF, XLS	X	X					Anual
		7	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa	PDF, XLS	X	X					Anual
		8	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)	PDF, XLS	X	X					Anual
	Información Patrimonial	9	Inventario de Bienes Muebles	PDF, XLS	X	X	X	X			Anual
		10	Inventario de Bienes Inmuebles	PDF, XLS	X	X	X	X			Anual
		11	Hoja de Trabajo para la Conciliación Físico Contable de los Bienes Muebles e Inmuebles	PDF, XLS	X	X				X	Anual
		12	Conciliación Físico Contable de los Bienes Muebles	PDF, XLS	X	X				X	Anual
		13	Reporte de Altas y Bajas de Bienes Inmuebles	PDF, XLS	X	X	X	X			Anual
		14	Reporte de Altas y Bajas de Bienes Muebles	PDF, XLS	X	X	X	X			Anual
		15	Informe de Obras Programadas y Ejecutadas durante el ejercicio 2021	PDF, XLS	X	X				X	
		16	Informe Anual de Construcciones en Proceso	PDF, XLS	X	X		X	X		Anual

**PM:** Presidente (a) Municipal  
**TM:** Tesorero (a) Municipal  
**SA:** Secretario del Ayuntamiento  
**TOIC:** Titular del Órgano Interno de Control  
**DOP:** Director (a) Obras Públicas  
**RCP:** Responsable de Control Patrimonial



**Información Programática**

**Matriz de documentos, firmas y archivos del Municipio**

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que firma el Documento			Periodicidad
Módulo	Submódulo	No.			PQE	TDG	TUIPPE	
Módulo 3	Información Programática	1	Avance Trimestral de Metas de Actividad por Proyecto correspondiente al cuarto trimestre del 2021					Anual
		2	Actas de Cabildo en las que se autorizan las modificaciones al Presupuesto Aprobado del ejercicio 2021.					Anual
		3	Dictamen de reconducción y actualización programática presupuestal para resultados.		X	X	X	Anual

PQE: Persona que elabora

TDG: Titular de la Dependencia General

TUIPPE: Titular de la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación Municipal






















**Información Complementaria**

**Matriz de documentos, firmas y archivos del Municipio**

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que firma el Documento		Periodicidad
Módulo	Submódulo	No.			PM	TM	
Módulo 4	Información Complementaria	1	Anexo al Estado de Situación Financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021		X	X	Anual
		2	Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021		X	X	Anual
		3	Plan de Desarrollo Municipal (2019-2021)				Anual
		4	Informe por Programas, Pilares, Ejes Transversales, objetivos, estrategias, líneas de acción programadas y ejecutadas del ejercicio 2021		X	X	Anual
		5	Evaluación del Plan de Desarrollo Municipal 2021 emitido por el COPLADEMUN				Anual
		6	Informe de Resultados de la Ejecución del Plan de Desarrollo Municipal				Anual
		7	Auxiliares de las cuentas contables y presupuestales (2000,4200,5400 y 9000)		X	X	Anual
		8	Diario General de pólizas del ejercicio 2021				Anual
		9	Formato de Financiamientos a corto y largo plazo del ejercicio y de ejercicios anteriores.		X	X	Anual
		9.1	Expediente digitalizado de los pagos realizados en el banco que incluya pólizas de egresos, contrato de financiamientos, tabla de amortización, soporte documental de la amortización e intereses del o los financiamientos a corto o largo plazo de la entidad del ejercicio o ejercicios anteriores vigentes.				Anual
		10	Formato de Origen y Aplicación de los Recursos.		X	X	Anual
		10.1	Expediente con oficios de autorización de los recursos adicionales a los que inicialmente les fueron asignados en el presupuesto de egresos del gobierno del Estado de México y/o decreto, gaceta de gobierno de asignación.				Anual

PM: Presidente (a) Municipal

TM: Tesorero (a) Municipal

Tipo de Información			Documento	Tipo de Archivo	Cargo del Servidor Público que firma el Documento		Periodicidad
Módulo	Submódulo	No.			PM	TM	
Módulo 4	Información Complementaria	11	Cuotas, Aportaciones y Retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM).	 	X	X	Anual
		11.1	Expediente digitalizado de los pagos realizados en el banco que incluya póliza de egresos, soporte documental del ejercicio completo sin omitir ningún mes de las Cuotas, Aportaciones y Retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM).				Anual
		12	Pago de retenciones del Impuesto sobre la Renta por Salarios, Honorarios y Arrendamiento 2021.	 	X	X	Anual
		12.1	Expediente digitalizado de los pagos realizados en el banco que incluya póliza de egresos, soporte documental y las declaraciones del ejercicio completo sin omitir ningún mes de las Retenciones del Impuesto sobre la Renta por Salarios, Honorarios y Arrendamiento 2021.				Anual
		13	Reporte de plazas ocupadas por Remuneraciones al Trabajo Personal.	 	X	X	Anual
		14	Reporte de Remuneraciones Consideradas y No Consideradas en la Determinación del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP).	 	X	X	Anual
		15	Actas firmadas del Órgano de Gobierno con la justificación y autorización de la afectación a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores durante el ejercicio 2021.				Anual
		16	Reporte de deuda con ISSEMYM, CFE, CONAGUA, CAEM y aportaciones con el IHAEM	 	X	X	Anual
		17	Conciliación de saldos con ISSEMYM, CFE, CONAGUA, CAEM y con el IHAEM.	 	X	X	Anual
		18	Conciliación de saldos de financiamiento a corto y largo plazo del ejercicio y de ejercicios anteriores con las instituciones financieras.	 	X	X	Anual
		19	Aviso de dictamen sobre la determinación y el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP) correspondiente al ejercicio 2021. (presentar el 01 de agosto 2022).				Anual
20	Dictamen y acuse de presentación del dictamen sobre la determinación y el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP) correspondiente al ejercicio 2021. (presentar el 01 de septiembre 2022).				Anual		

PM: Presidente (a) Municipal  
 TM: Tesorero (a) Municipal