DEPENDENCIA PRESIDENCIA MUNICIPAL
SECCIÓN TESORERIA MUNICIPAL
MESA
OFICIO No. MTL/TM/6658/2015
EXPEDIENTE

Tlaquiltenango Morelos, a 30 de Julio de 2015

ENTIDAD SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION RECIBIDO 04 AGO 2015 MORELOS FOLIO: 1718 14:20

LIC. JOSE VICENTE LOREDO MENDEZ
AUDITOR GENERAL DE LA ENTIDAD SUPERIOR
DE AUDITORIA Y FISCALIZACION DEL CONGRESO
DEL ESTADO DE MORELOS
P R E S E N T E

Por este conducto y en cumplimiento con lo establecido en el Artículo 42 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público para el Estado de Morelos y en los Artículos 27 y 28 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Morelos, hago entrega de dos engargolados con la documentación e informes Financieros correspondientes a la **CUENTA PÚBLICA ARMONIZADA, DE ACUERDO A LA ESTRUCTURA QUE ESTABLECE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE ABRIL, MAYO Y JUNIO DEL 2015**, **DEL H. AYUNTAMIENTO DE TLAQUILTENANGO MORELOS**, mismos que a continuación se detallan:

ENGARGOLADO No. 1

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda
- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Presupuesto Egresos
- Estados de Cuenta Bancarios y Conciliaciones Bancarias

RECIBIDO 04 AGO 2015 SECRETARÍA DE SERVICIOS LEGISLATIVOS Y PARLAMENTARIOS 11041 13:55h 1 engargolado 1 CD.

ENGARGOLADO No. 2

- Estados de Cuenta Bancarios y Conciliaciones Bancarias
- Balanza de Comprobación Trimestral a Detalle
- Balanza de Comprobación Trimestral Resumida
- Recibos del entero del 5% Pro-Universidad
- Copia certificada del Acta de Cabildo en la que se aprueba la Cuenta Pública Trimestral y las Modificaciones al Presupuesto de Egresos
- Información Contable en Disco

Recibí Oficio solo para conocimiento Sergio Marín Brito 04/Ago/2015

Por lo que respecta a la documentación comprobatoria del Ingreso y del Egreso que integran la Cuenta Pública del Trimestre referido, esta se encuentra a su disposición en la Tesorería Municipal del H. Ayuntamiento.

Agradeciendo de antemano la atención que se sirva brindar a la presente, me despido de Usted enviándole un cordial saludo y quedo a sus apreciables órdenes para cualquier aclaración al respecto.

ATENTAMENTE
"Trabajando en Equipo, Todos Avanzamos"

C.P. MARIA CONCEPCIÓN CÁRDENAS FUAN
TESORERA MUNICIPAL
DEL MUNICIPIO DE TLAQUILTENANGO, MORELOS

MUNICIPIO DE TLAQUILTENANGO MORELOS 2013 ★ 2015 TESORERÍA MUNICIPAL

C.c.p.- C. Mauricio Rodríguez González.- Presidente Municipal.- Para su conocimiento
C.c.p.- L.E. Raymundo Beltrán Pedraza.- Contralor Municipal.- mismo fin
C.c.p.- Archivo

PODER LEGISLATIVO
LII LEGISLATURA
2012 - 2018

Auditoria Superior de Fiscalización Del Congreso del Estado

RELACIÓN DE DOCUMENTOS E INFORMACIÓN QUE INTEGRA LA CUENTA PÚBLICA DEL MUNICIPIO DE **TLAQUILTENANGO,** MORELOS, CORRESPONDIENTE AL **SEGUNDO TRIMESTRE** DE **2015.**

Oficio No. : **MTL/TM/6658/2015**

De Fecha: **30 Julio 2015**

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	ENTREGADA		OBSERVACIONES
		SI	NO	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	1	✓		Una hoja debidamente firmada
ESTADO DE ACTIVIDADES (ANTERIORMENTE ESTADO DE RESULTADOS)	1	✓		Dos hojas debidamente firmadas
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (ANTERIORMENTE ESTADO DE AFECTACIÓN PATRIMONIAL).	1	✓		Una hoja debidamente firmada
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO O ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA (ANTERIORMENTE ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS)	1	✓		Una hoja debidamente firmada
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	1	✓		Tres hojas debidamente firmadas
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	1	✓		Una hoja debidamente firmada
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA. (ANTERIORMENTE INFORME DE DEUDA PÚBLICA)	1	✓		Una hoja debidamente firmada
INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.				
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESENTADO EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y CONCEPTO. (ANTERIORMENTE ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS PRESUPUESTAL, AMPLIACIONES Y REDUCCIONES DE INGRESOS Y RESUMEN DE INGRESOS)	1	✓		Nueve hojas debidamente firmadas
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MEDIANTE LAS SIGUIENTE CLASIFICACIÓN: • POR OBJETO DEL GASTO (ANTERIORMENTE ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS ACUMULADO, AMPLIACIÓN Y REDUCCIÓN DE EGRESOS Y RESUMEN DE EGRESOS)	1	✓		Ocho hojas debidamente firmadas
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.				
ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS. (SEGÚN ANEXO No.1).	80	✓		Ochenta estados de cuenta en original y copia certificada.
CONCILIACIONES BANCARIAS. (SEGÚN ANEXO No.1).	80	✓		Ochenta conciliaciones en original y copia certificada.
COPIA CERTIFICADA DE LA SESIÓN DE CABILDO EN DONDE SE APRUEBE LA CUENTA PÚBLICA TRIMESTRAL.	1	✓		Diecinueve hojas en copia certificada
EN SU CASO, COPIA CERTIFICADA DEL ACTA DE LA SESIÓN DE CABILDO EN DONDE SE APRUEBE LAS MODIFICACIONES Y/O TRANSFERENCIAS AL PRESUPUESTO DE EGRESOS TRIMESTRAL, QUE INCLUYA EL DETALLE POR CUENTA CONTABLE DE LAS AMPLIACIONES Y REDUCCIONES CON IMPORTES.				
BALANZA DE COMPROBACIÓN TRIMESTRAL A DETALLE	1	✓		Cincuenta hojas debidamente firmada
BALANZA DE COMPROBACIÓN TRIMESTRAL RESUMIDA.	1	✓		Tres hojas debidamente firmada
INFORMACIÓN CONTABLE EN DISCO.	1	✓		Sujeto a Revisión por el Área de Informática (un CD) SIGM SICGEM 2015
RECIBO DEL 5% PRO-UAEM	1	✓		Tres hojas debidamente firmadas

NOTA: VER HOJA DE SALVEDADES

FECHA DE RECEPCIÓN EN LA AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN:
RECIBE DISCO INFORMÁTICA NOMBRE: L.I. YOLANDA ARACELI GARRIDO SANCHEZ **FIRMA:** _____ **Y FECHA 21 DE AGOSTO 2015.**

ENTREGA	**RECIBE**
NOMBRE: Carlos M. Campos Ocampo	NOMBRE: **C.P. MARIA DE LA LUZ BENITEZ GÓMEZ**
CARGO: Asesor	CARGO: **AUDITOR**
FIRMA:	FIRMA:

La falta de alguno de los requisitos impide la integración conforme a derecho. Aun cuando se reciba de manera parcial en tiempo, no se estará cumpliendo con las formalidades establecidas, por lo tanto no se tendrá por presentada hasta que se cumplan los requisitos, concediéndole **un día** para la entrega de la documentación faltante contando a partir de la fecha de haber recibido el formato de salvedades, de no cumplir con la entrega de la información faltante se hará acreedor a la multa establecida por Ley, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Morelos artículo 32 párrafo quinto, Ley de Auditoria y Fiscalización del Estado de Morelos artículo 54 párrafo segundo.

La obligatoriedad en la presentación de la información financiera que integra la Cuenta Pública se establece dentro del siguiente marco normativo:

Artículo 38 fracción LXI de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Morelos-"En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 2 fracción X, 28, 32 y 37 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Morelos, los Ayuntamientos por conducto del Presidente Municipal, enviarán las cuentas públicas trimestrales al órgano técnico de fiscalización del Poder Legislativo, a más tardar el último día hábil del mes siguiente."

Artículo 42 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos.- "De la contabilidad derivan, cuando menos, los siguientes estados y reportes financieros, que integran la Cuenta Pública de las dependencias y entidades:

I.- Estados de ingresos y egresos o movimientos de caja, mensual y acumulado.

II.- Estado que muestra el avance del ejercicio presupuestal de ingresos y egresos mensual y acumulado.

III.- Libramiento u orden de pago, del total de las erogaciones efectuadas en cada mes que integra el ejercicio fiscal, suscrito por los funcionarios responsables del manejo de fondos y el titular de la entidad u organismo de que se trate.

IV.- Estado de afectación patrimonial; y

V.- Estado de contabilidad de activos, pasivos y patrimonio o de situación financiera.

Artículo 27 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Morelos.- "Las cuentas públicas se integrarán, por lo señalado en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos."

Artículo 28 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Morelos.- "Las entidades fiscalizadas deberán presentar su cuenta pública al Congreso por trimestres, a más tardar el último día hábil del mes siguiente."

Artículo 48 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.- "En lo relativo a los ayuntamientos de los municipios y los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, los sistemas deberán producir, como mínimo, la información contable y presupuestaria a que se refiere el artículo 46, fracción I, incisos a), b), c), e) y f); y fracción II, incisos a) y b)."

C.c.p. Dirección General de Fiscalización de la Hacienda Pública Municipal
C.c.p. Coordinación.
C.c.p. Auditor
C.c.p. Ayuntamiento.

Calle Laurel # 3 Col. Club de Golf C.P. 62030
Cuernavaca, Morelos
esafmor01@gmail.com esaf_mor.org
Tel: 01 (777) 3-10-38-35 / 3 18 81 08

ANEXO 1

ESTADOS DE CUENTA Y CONCILIACIONES BANCARIAS DE LOS MESES DE ABRIL, MAYO Y JUNIO DE 2015

CUENTAS BANCARIAS										
#	CODIFICACIÓN SEGÚN BALANZA	No. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	ABRIL		MAYO		JUNIO		OBSERVACIONES
				Estado de cuenta Bancario	Conciliación Bancaria	Estado de cuenta Bancario	Conciliación Bancaria	Estado de cuenta Bancario	Conciliación Bancaria	
1	1.1.1.2.0.02.02.002	0897842600	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	GASTO CORRIENTE
2	1.1.1.2.0.02.02.006	0207055531	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓	✓	✓	✓	INGRESOS
3	1.1.1.2.0.02.02.007	0203381746	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	PARTICIPACIONES
4	1.1.1.2.0.02.02.012	0207952966	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	EN MOVIMIENTOS PREVENIMOS TLAQUILTENANGO
5	1.1.1.2.0.02.02.017	0212547825	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FONDO III 2014
6	1.1.1.2.0.02.02.018	0212547834	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FONDO IV 2014
7	1.1.1.2.0.02.02.020	0222195618	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FONDO DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2014
8	1.1.1.2.0.02.02.022	0233872906	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FAEDE 2014
9	1.1.1.2.0.02.02.024	0231484770	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓	✓	✓	✓	IMPUESTO PREDIAL
10	1.1.1.2.0.02.02.026	0247874644	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FONDO IV 2014
11	1.1.1.2.0.02.02.027	0250056310	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	PARTICIPACIONES
12	1.1.1.2.0.02.02.028	0248683656	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	PROGRAMA VIVIENDA DIGNA 2014
13	1.1.1.2.0.02.02.029	0250056299	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FONDO DE APOYO INFRAESTRUCTURA Y PRODUCTIVILIDAD
14	1.1.1.2.0.02.02.031	0257291473	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	FAEDE 2014
15	1.1.1.2.0.02.02.032	0256060104	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	FONDO III 2014
16	1.1.1.2.0.02.02.033	0256060113	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	FONDO DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2014
17	1.1.1.2.0.02.02.034	0257289528	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	FOPEDEP 2014
18	1.1.1.2.0.02.02.035	0256060092	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	PROGRAMAS REGIONALES
19	1.1.1.2.0.02.02.035	0257404086	BANORTE	---------	---------	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PUB. 2014
20	1.1.1.2.0.02.02.037	0265511279	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FONDO IV 2015
21	1.1.1.2.0.02.02.038	0265511260	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FONDO III 2015
22	1.1.1.2.0.02.02.039	0265511288	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FAEDE 2015
23	1.1.1.2.0.02.02.040	0277140524	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	FOPADEM 2015 RAMO GRAL 23
24	1.1.1.2.0.02.02.041	027685558	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	X	X	X	X	PROGRAMA 3 X 1 MIGRANTES 2015
25	1.1.1.2.0.02.02.042	0273818919	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	X	X	X	X	PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2015
26	1.1.1.2.0.02.02.043	0283239979	BANORTE	✓	✓	✓	✓	✓	✓	CONTINGENCIAS ECONOMICAS PARA LA INVERSION 2015
27	1.1.1.2.0.02.02.044	0289024636	BANORTE	----------	----------	----------	----------	✓	✓	MPIO. DE TLAQILTENANGO (1)
28	1.1.1.2.0.02.02.045	0289024645	BANORTE	----------	----------	----------	----------	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	MPIO. DE TLAQILTENANGO (2)
29	1.1.1.2.0.02.02.046	0289024654	BANORTE	----------	----------	----------	----------	✓	✓	MPIO. DE TLAQILTENANGO (3)
30	1.1.1.2.0.02.02.047	0289024663	BANORTE	----------	----------	----------	----------	✓	✓	MPIO. DE TLAQILTENANGO (4)
31	1.1.1.2.0.02.03.001	0199784667	BANCOMER	----------	----------	----------	----------	✓	✓	MPIO. DE TLAQILTENANGO
32	1.1.2.1.0.02.01.001	0289024636	BANORTE	----------	----------	----------	----------	✓	✓	MPIO. DE TLAQILTENANGO (1)
33	1.1..2.1.0.02.01.003	0289024654	BANORTE	----------	----------	----------	----------	✓	✓	MPIO. DE TLAQILTENANGO (3)

Esta hoja forma parte del formato de recepción de Cuenta Pública del segundo trimestre 2015 del municipio de Tlaquiltenango, Morelos

SALVEDADES

CON LA ACLARACIÓN Y SALVEDAD DE QUE LA MISMA ESTA INCOMPLETA. FALTAN LOS SIGUIENTES DOCUMENTOS: **RELACIÓN** DE INFORMACIÓN QUE NO ANEXAN EN LA CUENTA PÚBLICA TRIMESTRAL DEL MUNICIPIO DE **TLAQUILTENANGO**, MORELOS, CORRESPONDIENTE **AL SEGUNDO TRIMESTRE DE ABRIL A JUNIO DE 2015.**

1.- SE RELACIONA LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS CON LA CONCILIACIÓN BANCARIA PENDIENTES DE PRESENTAR

CUENTAS BANCARIAS										
#	CODIFICACIÓN SEGÚN BALANZA	No. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO	ABRIL		MAYO		JUNIO		OBSERVACIONES
				Estado de cuenta Bancario	Conciliación Bancaria	Estado de cuenta Bancario	Conciliación Bancaria	Estado de cuenta Bancario	Conciliación Bancaria	
1	1.1.1.2.0.02.02.041	027685558	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	X	X	X	X	PROGRAMA 3 X 1 MIGRANTES 2015
2	1.1.1.2.0.02.02.042	0273818919	BANORTE	✓ (COPIA CERTIFICADA)	✓	X	X	X	X	PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2015

LA FALTA DE LA PRESENTACIÓN DE DICHOS ESTADOS DE CUENTA SE DERIVA AL SALDO QUE APARECE EN LA BALANZA DE COMPROBACIÓN SIN MOVIMIENTOS, POR LO QUE SE REQUIERE PRESENTEN LA CANCELACION DE LAS CUENTAS DE LOS BANCOS Y EL OFICIO QUE EMITE LA INSTITUCIÓN BANCARIA DE LA CANCELACIÓN DE LAS CUENTAS DEL BANCO CORRESPONDIENTE.

NOTA (1BIS): Con fundamento en el Artículo 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se recomienda apegarse a los criterios de comprensibilidad y comparación respecto al contenido y nombre de los Estados Financieros, con el fin de alcanzar la modernización que la Ley determina
Nota: Los municipios presentarán la generación en tiempo real de estados financieros a más tardar el 30 de junio de 2015. Conforme al ACUERDO 1 aprobado por el Consejo de Armonización Contable en reunión del 3 de mayo de 2013.

ENTREGA RELACIÓN DE SALVEDADES

NOMBRE: L.C.F. MARÍA DE LA LUZ BENITEZ GÓMEZ
CARGO: AUDITOR

FIRMA: _____

RECIBE LA RELACIÓN DE SALVEDADES

NOMBRE: Carlos M. Campos O.
CARGO: Asesor

FIRMA: _____

TEL: _____

CUERNAVACA, MORELOS., **21 DE AGOSTO DE 2015.**

Esta hoja forma parte del formato de recepción de Cuenta Pública del segundo trimestre 2015 del municipio de Tlaquiltenango, Morelos.