

PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
del Estado de Coahuila
Oficialía de Partes

29 ABR 2019

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

Original _____ Copia _____
Anexo(s) Original _____ Copia _____
Otros: Expediente
La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la información recibida corresponda a la ofrecida por el promovente

2019, Año del respeto y protección de los derechos humanos en el Estado de Coahuila de Zaragoza"

Saltillo, Coahuila a 24 de abril de 2019

Oficio No. TJA/P/078/2019

DIP. MARCELO DE JESÚS TORRES COFIÑO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO
DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
PRESENTE.-



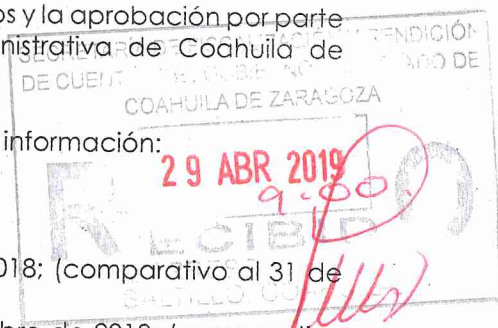
Por este conducto y de conformidad a lo previsto en el artículo 10° de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, me permito remitir el Informe Anual de la **Cuenta Pública Correspondiente al Ejercicio Fiscal 2018**, de acuerdo con las reglas de presentación y contenido.

Así mismo, la información financiera cuenta con opinión favorable de un Profesional de Auditoría Independiente que dictaminó los estados financieros y la aprobación por parte del Pleno de la Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa de Coahuila de Zaragoza.

Se adjunta en medio electrónico e impreso, la siguiente información:

I. Información contable

- Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2018; (formato libre)
- Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; (2 notas)
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas)





TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

"2019, Año del respeto y protección de los derechos humanos en el Estado de Coahuila de Zaragoza"

Saltillo, Coahuila a 24 de abril del 2019
Oficio No. TJA/P/078/2019

DIP. MARCELO DE JESÚS TORRES COFIÑO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO
DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
P R E S E N T E.-

Por este conducto y de conformidad a lo previsto en el artículo 10º de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, me permito remitir el Informe Anual de la **Cuenta Pública Correspondiente al Ejercicio Fiscal 2018**, de acuerdo con las reglas de presentación y contenido.

Así mismo, la información financiera cuenta con opinión favorable de un Profesional de Auditoría Independiente que dictaminó los estados financieros y la aprobación por parte del Pleno de la Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa de Coahuila de Zaragoza.

Se adjunta en medio electrónico e impreso, la siguiente información:

I. Información contable

- Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2018; (formato libre)
- Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; (2 notas)
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas)

R



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias; e
- Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

II. Información presupuestaria

- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por clasificación económica;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por clasificación por objeto del gasto;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por clasificación funcional;
- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Intereses de la deuda del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; y
- Flujo de fondos que resuma todas las operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

III. Información programática

- Gasto por categoría programática del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; (formato libre) c) Indicadores de resultados; (formato libre)
- El cumplimiento de los objetivos contenidos en los planes y programas de conformidad con los indicadores aprobados en los presupuestos correspondientes; y

- Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.

IV. Información adicional

- La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- La relación de las cuentas bancarias productivas específicas, en las cuales se depositaron los recursos federales transferidos, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre).
- La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados, correspondiente al ejercicio 2018, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- El informe sobre la situación que guardan los Contratos de Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) celebrados y licitados por las Dependencias y Entidades Estatales al amparo de la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (PPS) correspondientes, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado)
- Un respaldo de la información financiera que contiene el sistema de contabilidad, en formato .DBF o BAK **(se anexa disco compacto n°1)**.
- Notas aclaratorias referentes al ejercicio fiscal 2018, de los siguientes sistemas: nóminas, gestión y control de cobro de ingresos; gestión y control de adquisiciones y de obra pública.
- Información respecto al proceso de gestión de nómina .De acuerdo al formato entregado en el siguiente link: http://www.asecoahuila.gob.mx/wpcontent/uploads/pdf/reglas/Fornatos_Servicios_personales.rar **(se anexa disco compacto n°2)**.
- Archivo digital en formato PDF del cuadernillo del Informe de la Cuenta Pública correspondiente al Ejercicio Fiscal 2018, entregado al H. Congreso del Estado de Coahuila. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla cuarta, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel); **(se anexa disco compacto n°3)**.
- Las carátulas de las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2018 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad;

JP



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- El acuse de recepción de manera impresa correspondiente a la carga de la Cuenta Pública del ejercicio 2018 generado directamente del software administrativo "Mirador Coahuila"; y
- Las confirmaciones bancarias al 31 de diciembre de 2018 correspondientes a cada una de las cuentas bancarias propiedad de la entidad, entregadas por parte de la institución bancaria.

V. Información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

- Estado de situación financiera detallado al 31 de diciembre de 2018; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por clasificación por objeto del gasto;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por clasificación funcional;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, por clasificación de servicios personales por categoría;
- El Poder Ejecutivo a través de la secretaría de finanzas, reportará en los términos del artículo 6 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el avance de las acciones, hasta en tanto se recupere el presupuesto sostenible de recursos disponibles, y en caso de que no le aplique deberá manifestarlo; (formato libre)
- La fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (formato libre).



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- La información relativa al cumplimiento de los convenios celebrados con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en términos del Capítulo IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y
- Guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

En mérito de lo anterior, solicito se me tenga por presentado el Informe Anual de la Cuenta Pública, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2018.

Sin más por el momento, le reitero la seguridad de mi consideración y respeto.

ATENTAMENTE
LA MAGISTRADA PRESIDENTA DEL TRIBUNAL DE JUSTICIA
ADMINISTRATIVA DE COAHUILA DE ZARAGOZA


MDF. SANDRA LUZ RODRÍGUEZ WONG

C.c.p. Lic. Blas José Flores Dávila. Secretario de Finanzas del Estado de Coahuila
C.c.p. Lic. Teresa Guajardo Berlanga. Secretaria de Fiscalización y Rendición de Cuentas
C.c.p. C.P.C. Armando Plata Sandoval. Auditor Superior del Estado.
C.c.p. Lic. Juan Manuel Guevara Chávez. Oficial Mayor TJA.
C.c.p.- Archivo.-
CMA

Informe de Cuenta Pública 2018 disponible para su consulta en
[https://www.tjacoahuila.org/assets/21-xxv-informe-anual-cuenta-
p%C3%bablica-2018-\(2\).pdf](https://www.tjacoahuila.org/assets/21-xxv-informe-anual-cuenta-p%C3%bablica-2018-(2).pdf)