

14:20
15 JUN 2020



TJA

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

Congreso del Estado de Coahuila
Oficialía Mayor

15 JUN 2020
1307

RECIBIDO

"2020, Año del Centenario Luctuoso de Vénustiano Carranza, el varón de Cuatro Ciudades"

Saltillo, Coahuila a 9 de junio del 2020
Oficio No. TJA/P/026/2020

Rec. de original y 3cd's

**DIP. EMILIO ALEJANDRO DE HOYOS MONTEMAYOR
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO
DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
PRESENTE.**

COAHUILA DE ZARAGOZA
SECRETARÍA DE FINANZAS
RECIBIDO
15 JUN 2020
CORRESPONDENCIA

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 2019**, de acuerdo con las reglas de presentación y contenido.

Asimismo, 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.

SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
RECIBIDO
15 JUN 2020
CORRESPONDENCIA
SALTILLO, COAHUILA

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

I. Información contable

- Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; (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 2019;
- Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; (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 2019;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2019; (formato libre)
- Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas).
- Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; (2 notas).
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).
- Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarios; 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.



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

"2020, Año del Centenario Luctuoso de Venustiano Carranza, el varón de Cuatro Ciénegas"

Saltillo, Coahuila a 9 de junio del 2020
Oficio No. TJA/P/026/2020

DIP. EMILIO ALEJANDRO DE HOYOS MONTEMAYOR
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 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 2019**, de acuerdo con las reglas de presentación y contenido.

Asimismo, 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 2019; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; (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 2019;
- Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; (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 2019;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2019; (formato libre)
- Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas).
- Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; (2 notas).
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas).
- Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 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.



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

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 2019;
- 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 2019;
- 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 2019;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, por clasificación económica;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, por clasificación por objeto del gasto;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, por clasificación funcional;
- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Intereses de la deuda del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; y
- Flujo de fondos que resuma todas las operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

III. Información programática

- Gasto por categoría programática del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; (formato libre).
- 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 2019, 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 2019, 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;



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- 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 2019, 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 2019; (formato libre, exclusivo para la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado).
- Un respaldo de información financiera que contiene el sistema de contabilidad en formato BAK **(se anexa disco compacto n°1)**.
- Notas aclaratorias referentes al ejercicio fiscal 2019, de los siguientes sistemas: nóminas, gestión y control de cobro de ingresos: gestión y control de adquisiciones de obra pública.
- Información respecto al proceso de gestión de nómina de acuerdo al formato en entregado se encuentra en el siguiente link: http://www.asecoahuila.gob.mx/wpcontent/uploads/pdf/reglas/Formatos_ServiciosPersonales.rar **(se anexa disco compacto n°2)**.
- Archivo digital en formato PDF del cuadernillo del informe de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2019 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. 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 2019 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad;
- El acuse de recepción de manera impresa correspondiente a la carga de la Cuenta Pública del ejercicio 2019 generado directamente del software administrativo "Mirador Coahuila"; y
- Las confirmaciones bancarias al 31 de diciembre de 2019 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 2019; (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 2019;
- Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, por clasificación por objeto del gasto;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- al 31 de diciembre de 2019, por clasificación funcional;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, 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).
- Informe de la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto, distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (formato libre).
- 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 2019.

Así mismo de acuerdo a lo dispuesto en el Periódico Oficial publicado el 3 de abril de 2020, decreto número 586, artículo único por el cual se establece; "se prorrogan los plazos de presentación de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2019 y de la presentación del informe de avance de gestión financiera correspondiente al trimestre enero-marzo del ejercicio fiscal 2020, contenido en el artículo 10 de la ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, del 30 de abril del 2020 a más tardar al 15 de junio del 2020".

En mérito de lo anterior, solicito se me tenga por presentado en tiempo y forma el Informe Anual de la Cuenta Pública, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2019.

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. C.P. Everardo Zúñiga Rodríguez. -Titular del Órgano de Control Interno del TJAACZ.
C.c.p. Lic. Juan Manuel Guevara Chávez. Oficial Mayor TJA.
C.c.p.- Archivo.-

Informe de Cuenta Pública 2019 disponible para su consulta en
[https://www.tjacoahuila.org/assets/xxv-informe-anual-cuenta-
p%C3%bablica-2019.pdf](https://www.tjacoahuila.org/assets/xxv-informe-anual-cuenta-p%C3%bablica-2019.pdf)