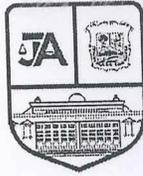


SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DE COAHUILA DE ZARAGOZA

31 OCT 2023
RECIBIDO
CORRESPONDENCIA
SALTILLO, COAHUILA

COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS
RECIBIDO
31 OCT. 2023
NOMBRE: Mendoza
HORA: 9:00
CONTROL DE CORRESPONDENCIA

Congreso del Estado de Coahuila de Zaragoza **Francisco I. Madero, Apóstol de la Democracia**

Oficialía Mayor
4CD
30 OCT 2023 14:21
RECIBIDO

Saltillo, Coahuila a 27 de octubre del 2023

DIP. EDUARDO OLMOS CASTRO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
PRESENTE.-

Oficio No. TJA/P/075/2023
AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila
Oficialía de Partes
30 OCT 2023
Anexos: _____
Hora: 15:03
Recibió: [Signature]
La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida corresponda a la ofrecida por el promovente.

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 **Tercer Avance de Gestión Financiera correspondiente al ejercicio 2023**, 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, el Órgano Interno de Control 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

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DE COAHUILA DE ZARAGOZA
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
30 OCT 2023
RECIBIDO

- Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2023; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del tercer trimestre de 2023; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2023;
- Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2023;
- Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2023; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

"2023, Año de Francisco I. Madero, Apóstol de la Democracia".

Saltillo, Coahuila a 27 de octubre del 2023
Oficio No. TJA/P/075/2023

DIP. EDUARDO OLMOS CASTRO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO
DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA
P R E S E N T E.-

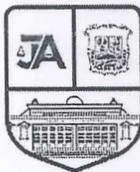
Por este conducto y de conformidad a lo previsto en el artículo 10° de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, me permito remitir el **Tercer Avance de Gestión Financiera correspondiente al ejercicio 2023**, de acuerdo con las reglas de presentación y contenido.

Asimismo, la información financiera cuenta con opinión favorable de un profesional de auditoría independiente que dictaminó los estados financieros, el Órgano Interno de Control 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 30 de septiembre de 2023; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del tercer trimestre de 2023; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2023;
- Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2023;
- Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2023; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)

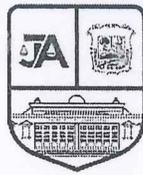


TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023; (comparativo con el ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2023; k) Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos del tercer trimestre de 2023;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 2023; (formato libre)
- Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023; (2 notas)
- Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre de 2023; (16 notas)
- Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2023, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias; e
- Informe o dictamen de los profesionales de auditoría.

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 30 de septiembre de 2023;
- 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 30 de septiembre de 2023;
- 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 30 de septiembre de 2023;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, por clasificación económica;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, por clasificación por objeto del gasto;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, por clasificación funcional;
- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Intereses de la deuda del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023; y
- Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023.



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

III. Información programática

- Gasto por categoría programática del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023; (el presupuesto de egresos aprobado se deberá revelar anual)
- Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023; (formato libre)
- La relación de sus programas presupuestarios con sus respectivos indicadores para resultados (metodología de marco lógico);
- El cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes; (formato libre) 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. Gasto por categoría programática del 01 de enero al 30 de junio de 2023; (el presupuesto de egresos aprobado se deberá revelar anual)

IV. Información adicional

- La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2023, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2023, 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 tercer trimestre de 2023, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- El informe sobre la situación que guardan los proyectos de Asociaciones Público-Privadas (APP) celebrados y licitados por entidades estatales al amparo de la Ley de Asociaciones Público-Privadas para el Estado de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos APP correspondientes, durante el tercer trimestre de 2023; (formato libre)
- Respaldo de la información financiera que contiene el sistema de contabilidad en formato .BAK. **(se anexa disco compacto n°1)** .
- Notas aclaratorias referentes al 30 de septiembre del 2023 de los siguientes sistemas: nóminas, gestión y control de cobro de los ingresos; gestión y control de adquisiciones y de obra pública.

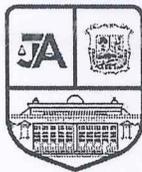


TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- 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/Formatos_ServiciosPersonales.rar **(se anexa disco compacto n°2).**
- Archivo digital en formato PDF del cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre 2023, entregado al Congreso del Estado de Coahuila **(se anexa disco compacto n°3).**
- Las conciliaciones bancarias de la totalidad de las cuentas propiedad de la entidad y sus respectivos anexos al 30 de septiembre de 2023, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes. **(se anexa disco compacto n°4) y**
- El acuse de recepción de manera impresa correspondiente a la carga del Informe de Avance de Gestión Financiera del Tercer Trimestre del año 2023 generado directamente del software administrativo "Mirador Coahuila".

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

- Estado de situación financiera detallado al 30 de septiembre de 2023; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Balance presupuestario del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, por clasificación por objeto del gasto;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, por clasificación funcional;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, 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)
- Informar 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) y



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.

En mérito de lo anterior, solicito de la manera más atenta se me tenga por presentado el Informe de Avance de Gestión Financiera, correspondiente al Tercer Trimestre 2023.

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

ATENTAMENTE
LA MAGISTRADO PRESIDENTE DEL TRIBUNAL DE JUSTICIA
ADMINISTRATIVA DE COAHUILA DE ZARAGOZA


LIC. JESÚS GERARDO SOTOMAYOR HERNÁNDEZ

● 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. Manuel Ramírez Briones Auditor Superior del Estado.
C.c.p. Lic. María Guadalupe Saucedo Sánchez. Oficial Mayor TJA.
C.c.p. C.P. Everardo Zuñiga Rodríguez. Contralor TJA.
C.c.p.- Archivo.-
JMGCH.cma

Informe de Avance de Gestión Financiera 3er trimestre 2023
disponible para su consulta en

<https://www.tjacoahuila.org/assets/21-xxv-informe-de-avance-de-gesti%c3%b3n-financiera-tercer-trimestre-de-2023.pdf>