

COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS
RECIBIDO
R 27 OCT, 2021
NOMBRE: *Martín*
HORA: *12:46*



94 0018
Congreso del Estado de Coahuila
Oficialía Mayor
12:32pm
27 OCT 2021
Ornel
RECIBIDO

SECRETARÍA DE ECONOMÍA Y RENDICIÓN
DE CUENTA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE
COAHUILA DE ZARAGOZA
2021. Año del reconocimiento al trabajo del personal de salud por su lucha contra el COVID-19"
R 27 OCT 2021
RECIBIDO
13:15

PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
del Estado de Coahuila a 25 de octubre del 2021
Oficialía de Finanzas TJA/P/077/2021
27 OCT 2021
Anexos: _____
Recibió: *1305* _____
La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida, corresponda a la ofrecida por el promovente.

RECIBIDO
27 OCT 2021
Hora: *13:47*
Salfillo Coah
TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA
ORGANO INTERNO DE CONTROL

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 2021**, 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, del 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 2021; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades del tercer trimestre de 2021; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021; (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 2021;
- Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2021;
- Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2021; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021; (comparativo con el ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2021;
- Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2021;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 2021;
- Notas de desglose a los estados financieros;
- Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;

A



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre 2021;
- Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2021, 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 2021, 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 30 de septiembre de 2021;
- 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 2021;
- 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 2021;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, por clasificación económica;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, por clasificación por objeto del gasto;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, por clasificación funcional;
- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Intereses de la deuda del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021; y
- Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.

III. Información programática

- Gasto por categoría programática del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021; (el presupuesto de egresos aprobado se deberá revelar anual)
- Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Indicadores de resultados del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- 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; 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.



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

IV. Información adicional

- La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2021, 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 2021, 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 2021, 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 2021;
- 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 2021 de los siguientes sistemas: nóminas, gestión y control de cobro de los 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/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 2021, entregado al Congreso del Estado de Coahuila **(se anexa disco compacto n°3).**
- Las conciliaciones bancarias al 30 de septiembre de 2021 debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes y sus respectivos anexos de las cuentas bancarias propiedad de la entidad; **(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 2021 generado directamente del software administrativo "Mirador Coahuila".

V. 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 2021; (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 2021;
- Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Balance presupuestario del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, por clasificación por objeto del gasto;



TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA
DE COAHUILA DE ZARAGOZA

- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, por clasificación administrativa;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, por clasificación funcional;
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, por clasificación de servicios personales por categoría;
- 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;
- 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
- 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 2021.

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

A T E N T A M E N T E
LA MAGISTRADA PRESIDENTA DEL TRIBUNAL DE JUSTICIA
ADMINISTRATIVA DE COAHUILA DE ZARAGOZA


MDF. SANDRA LUZ RODRIGUEZ 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. C.P. Everardo Zuñiga Rodríguez. Contralor TJA.
C.c.p.- Archivo.-
JMGCH.cma

Informe de Avance de Gestión Financiera 3er Trimestre 2021
disponible para su consulta en

<https://www.tjacoahuila.org/assets/xxv-informe-de-avance-de-gesti%c3%b3n-financiera-tercer-trimestre-de-2021.pdf>