

Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Miles de Pesos

Ente Público: \_\_\_\_\_

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO**

Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)					
<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Balance Presupuestario Sostenible (j)</b>							
a. Propuesto	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	La información se encuentra en el formato 4 de la Ley de Disciplina financiera en el artículo 6 de la Ley de Egresos para Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2019 artículo 6 página 26 del Periódico Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2018
b. Aprobado	SI	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	La información se encuentra en el formato 4 de la Ley de Disciplina financiera en el artículo 6 de la Ley de Egresos para Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2019 artículo 6 página 26 del Periódico Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2018
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		\$21,479.9	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	La información se encuentra en el formato "4": Balance Presupuestario LDF" correspondiente al apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina financiera" del Portal de "Cumplimiento Ley General de Contabilidad Financiera" (LGCG)*
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)</b>							
a. Propuesto	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	La información se encuentra en el formato 4 de la Ley de Disciplina financiera en el artículo 6 de la Ley de Egresos para Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2019 artículo 6 página 26 del Periódico Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2018
b. Aprobado	SI	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	La información se encuentra en el formato 4 de la Ley de Disciplina financiera en el artículo 6 de la Ley de Egresos para Estado de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2019 artículo 6 página 26 del Periódico Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2018
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		\$21,479.9	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	La información se encuentra en el formato "4": Balance Presupuestario LDF" correspondiente al apartado de "Información Periódica" del menú de "Disciplina financiera" del Portal de "Cumplimiento Ley General de Contabilidad Financiera" (LGCG)*
<b>3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)</b>							
a. Propuesto	N/A	Iniciativa de Ley de Ingresos		\$0.0	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado	N/A	Ley de Ingresos		\$0.0	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	

Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Miles de Pesos

Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
		Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
c. Ejercido	N/A	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		\$0.0	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
<b>4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales</b>							
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)							
a.1 Aprobado	N/A	Reporte Trím. Formato 6 a)		\$0.0	Pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	N/A	Cuenta Pública / Formato 6 a)		\$0.0	Pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	N/A	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		\$0.0	Pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	N/A	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		\$0.0	Pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	N/A	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		\$0.0	Pesos	Art. 9 de la LDF	
<b>5 Techo para servicios personales (q)</b>							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI	Reporte Trím. Formato 6 d)	30/01/2020	\$114,104.7	Pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	La información se encuentra en el formato 6 d Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
b. Ejercido	SI	Reporte Trím. Formato 6 d)	30/01/2020	\$101,894.4	Pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	La información se encuentra en el formato 6 d Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
<b>6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)</b>							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	N/A	Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
<b>7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)</b>							
a. Propuesto	N/A	Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	N/A	Reporte Trím. Formato 6 a)		\$0.0	Pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido	N/A	Cuenta Pública / Formato 6 a)		\$0.0	Pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>							
<b>1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos</b>							

**Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

**Miles de Pesos**

Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO					
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)			
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	La información se encuentra en el apartado de Principios de Responsabilidad Hacendaria de la Ley de ingresos e iniciativa de la Ley de Egresos para el ejercicio fiscal 2019 respectivamente.
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	N/A	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)		\$0.0	Pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	N/A	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	N/A	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)		\$0.0	Pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	N/A	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8		\$0.0	Pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo</b>							
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	N/A	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	N/A	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	N/A	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$0.0	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	N/A	Reporte Trím. y Cuenta Pública		\$0.0	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>3 Servicios Personales</b>							
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	SI	Proyecto de Presupuesto		\$0.0	Pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	La información se encuentra en el numeral 2 del Apartado H Servicios Personales plazas y tabuladores de la Ley de Egresos del Estado de Puebla para el ejercicio fiscal 2019
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	SI	Proyecto de Presupuesto		\$0.0	Pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	La información se encuentra en el numeral 2 del Apartado H Servicios Personales plazas y tabuladores de la Ley de Egresos del Estado de Puebla para el ejercicio fiscal 2019
<b>INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición</b>							
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	SI	Cuenta Pública / Formato 5		\$1,157.0	Pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	Estado Analítico del ingreso Detallado por el ejercicio 2019

Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Miles de Pesos

Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
		Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	N/A	Cuenta Pública		\$0.0	Pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)	N/A	Cuenta Pública		\$0.0	Pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	N/A	Cuenta Pública		\$0.0	Pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	N/A			\$0.0	Pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>							
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	N/A	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		\$0.0	Pesos	Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	N/A	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		\$0.0	Pesos	Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	N/A	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal		\$0.0	Pesos	Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
<b>INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA</b>							
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Obligaciones a Corto Plazo</b>							
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	N/A			\$0.0	Pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)	N/A			\$0.0	Pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

**Cuenta Pública 2019**  
**Anexo 3.- Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y  
Municipios**  
**Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2019**  
**Miles de Pesos**

---

CPC FRANCISCO JOSÉ ROMERO SERRANO  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

---

LIC. LUZ AIDA DELOYA COBIÁN  
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN