

# GOBIERNO DEL ESTADO

## H. CONGRESO DEL ESTADO ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Anexo 11  
Flujo Contable de Ingresos y Egresos

### INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Clave: ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
Ente Fiscalizado: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019  
Período:

CUENTA	MAYO		ABRIL		MAYO		MAYO		JUNIO		ACUMULADO TRIMESTRAL		%	
	REAL	PRESUPUESTO PROGRAMADO	REAL	PRESUPUESTO PROGRAMADO	REAL	PRESUPUESTO PROGRAMADO	REAL	PRESUPUESTO PROGRAMADO	REAL	PRESUPUESTO PROGRAMADO	REAL	PRESUPUESTO PROGRAMADO	EFICIENCIA TRIMESTRAL	EFICIENCIA DEL EJERCICIO
4221-1 Administraciones Financieras	2,207,900.00	2,207,900.00	2,207,900.00	2,207,900.00	2,207,900.00	2,207,900.00	2,207,900.00	2,207,900.00	2,207,900.00	2,207,900.00	6,623,700.00	6,623,700.00	100%	100%
4221-2 2% al Millar	391,151.85	125,000.00	34,662.79	125,000.00	181,667.92	125,000.00	607,866.56	375,000.00	125,000.00	375,000.00	2,023,182.22	750,000.00	162%	270%
4221-3 1% al Millar	-	41,666.00	-	41,666.00	41,666.00	41,666.00	-	124,998.00	41,666.00	-	249,996.00	249,996.00	0%	0%
4221-4 Productos Financieros	36,481.02	13,850.00	36,713.30	13,850.00	34,902.51	13,850.00	108,096.83	41,550.00	13,850.00	203,642.15	83,100.00	245%	245%	
4221-7 Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	22,520.02	0.00	22,520.02	0.00	0.00	22,520.02	-	-	100%	100%
<b>TOTAL</b>	<b>2,635,896.87</b>	<b>2,388,416.00</b>	<b>2,279,296.09</b>	<b>2,388,416.00</b>	<b>2,446,890.45</b>	<b>2,388,416.00</b>	<b>7,362,183.41</b>	<b>7,165,248.00</b>	<b>2,388,416.00</b>	<b>7,362,183.41</b>	<b>15,631,444.39</b>	<b>14,465,196.00</b>	<b>103%</b>	<b>108%</b>

CUENTA	MAYO		ABRIL		MAYO		MAYO		JUNIO		ACUMULADO TRIMESTRAL		%	
	EJERCIDO	PRESUPUESTO PROGRAMADO	EJERCIDO	PRESUPUESTO PROGRAMADO	EJERCIDO	PRESUPUESTO PROGRAMADO	EJERCIDO	PRESUPUESTO PROGRAMADO	EJERCIDO	PRESUPUESTO PROGRAMADO	EJERCIDO	PRESUPUESTO PROGRAMADO	EFICIENCIA TRIMESTRAL	EFICIENCIA DEL EJERCICIO
5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	776,852.50	874,629.00	766,558.25	874,629.00	838,878.45	874,629.00	2,382,289.20	2,623,887.00	874,629.00	874,629.00	4,952,297.55	5,247,774.00	91%	94%
5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0%
5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	296,775.14	396,611.00	307,003.27	396,611.00	335,741.25	396,611.00	939,519.66	1,189,833.00	396,611.00	396,611.00	2,137,441.58	2,511,699.00	79%	85%
5114 SEGURIDAD SOCIAL	283,323.62	279,463.00	280,984.47	279,463.00	310,659.54	279,463.00	874,967.63	838,389.00	279,463.00	279,463.00	1,808,951.22	1,676,786.00	104%	108%
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	759,634.54	362,018.00	553,373.67	362,018.00	361,009.87	362,017.00	1,674,018.08	1,056,052.00	362,017.00	362,017.00	3,104,538.94	2,112,115.00	159%	147%
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	13,757.80	18,500.00	28,509.76	18,500.00	31,976.35	18,500.00	74,243.91	55,500.00	18,500.00	55,500.00	133,291.56	111,000.00	134%	120%
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	4,621.27	13,200.00	1,830.00	13,200.00	4,268.34	13,200.00	10,719.61	39,600.00	13,200.00	13,200.00	27,357.47	79,200.00	27%	35%
5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACION	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	9,000.00	3,000.00	3,000.00	7,097.81	18,000.00	0%	0%
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	3,000.00	1,000.00	1,000.00	1,762.89	6,000.00	0%	0%
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	37,747.26	28,000.00	23,105.62	28,000.00	25,356.56	28,000.00	86,209.44	84,000.00	28,000.00	84,000.00	149,973.50	165,000.00	103%	89%
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0%
5129 HERRAMIENTAS, REPARACIONES Y ACCESORIOS	102.00	2,000.00	30.00	2,000.00	105.00	2,000.00	237.00	6,000.00	2,000.00	2,000.00	6,687.20	12,000.00	0%	0%
5131 SERVICIOS BÁSICOS	34,612.94	21,500.00	5,591.64	21,500.00	54,230.74	21,500.00	94,635.32	64,500.00	21,500.00	64,500.00	139,820.37	129,000.00	147%	108%
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	108,437.38	114,000.00	108,437.38	114,000.00	112,774.92	114,000.00	329,649.68	342,000.00	114,000.00	342,000.00	654,961.82	684,000.00	98%	96%
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	2,425.69	7,500.00	4,425.69	7,500.00	12,605.50	7,500.00	19,456.88	22,500.00	7,500.00	7,500.00	33,600.12	45,000.00	0%	0%

5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,085.76	17,000.00	767.92	17,000.00	15,711.04	17,000.00	17,564.72	51,000.00	34%	119,326.66	102,000.00	117%
5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO	44,855.46	18,000.00	6,215.12	18,000.00	39,701.37	18,000.00	90,771.95	54,000.00	168%	182,306.08	106,000.00	169%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0.00	0%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	11,449.46	5,000.00	11,449.46	15,000.00	76%	38,632.36	30,000.00	129%
5138	SERVICIOS OFICIALES	0.00	175,416.00	0.00	175,417.00	0.00	175,417.00	528,250.00	528,250.00	0%	0.00	1,052,501.00	0%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	23,786.91	50,202.00	24,001.58	50,202.00	27,981.18	50,202.00	75,769.67	150,606.00	50%	266,828.39	303,711.00	88%
5111	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,203.16	5,000.00	2,029.00	5,000.00	0.00	5,000.00	5,232.16	15,000.00	35%	5,232.16	30,000.00	17%
5151	EQUIPO DE COMPUTO	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	66,296.60	10,000.00	66,296.60	30,000.00	221%	73,220.54	60,000.00	122%
5401	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%	189,900.00	0.00	100%
<b>TOTAL</b>		2,391,421.43	2,392,039.00	2,112,863.37	2,392,039.00	2,248,746.17	2,392,039.00	6,753,030.97	7,176,117.00	94%	14,033,187.22	14,486,786.00	97%

CUENTA	NOMBRE	EGRESOS POR PROGRAMAS						ACUMULADO TRIMESTRAL		ACUMULADO DEL EJERCICIO		EFICIENCIA DEL EJERCICIO %	
		MES: ABRIL	MES: MAYO	MES: JUNIO	PRESUPUESTO PROGRAMADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO PROGRAMADO	REAL	PRESUPUESTO PROGRAMADO	REAL			
P100	AUDITORIAS	2,391,421.43	2,112,863.37	2,248,746.17	2,392,039.00	6,753,030.97	7,176,117.00	14,033,187.22	14,486,786.00	94%	14,033,187.22	14,486,786.00	97%
<b>TOTAL</b>		2,391,421.43	2,112,863.37	2,248,746.17	2,392,039.00	6,753,030.97	7,176,117.00	14,033,187.22	14,486,786.00	94%	14,033,187.22	14,486,786.00	97%

**C.P. YADIRA ARACELI LUEVANO ESPARZA**  
 Jefa de Departamento de Recursos Financieros

**MTRA. VOLYUZIN ALELI RODRIGUEZ SENDEJAS**  
 Directora de Auditoría y Cuenta Pública  
 En suplencia por ausencia definitiva del Auditor Superior del Órgano de Fiscalización con fundamento en los artículos 98 párrafo segundo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Aguascalientes y 17 del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes

Anexo 12  
Flujo Contable de Ingresos y Egresos

**INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA**

Clave: ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
Ente Fiscalizado: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019  
Período:

**INGRESOS**

TOTAL REAL ACUMULADO EN EL EJERCICIO	15,631,444.39
TOTAL PROGRAMADO ACUMULADO EN EL EJERCICIO	14,465,196.00
DIFERENCIA	1,166,248.39

**JUSTIFICACION DE LA DIFERENCIA**

Las ministraciones recibidas se ajustan a las estimadas, sin embargo los ingresos de 2% al millar y 1% al millar se estimaron tomando como base el ejercicio anterior, recibiendo un porcentaje por encima de lo esperado.

**EGRESOS**

**EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO**

TOTAL EJERCIDO ACUMULADO DEL EJERCICIO	14,033,187.22
TOTAL PROGRAMADO ACUMULADO EN EL EJERCICIO	14,486,786.00
DIFERENCIA	- 453,598.78

**JUSTIFICACION DE LA DIFERENCIA**

La diferencia se deriva del ajuste en los gastos operativos indispensables para lograr el objetivo fijado de acuerdo al Programa Anual de Auditorías para el presente ejercicio.

**EGRESOS POR PROGRAMA**

TOTAL EJERCIDO ACUMULADO DEL EJERCICIO	14,033,187.22
TOTAL PROGRAMADO ACUMULADO EN EL EJERCICIO	14,486,786.00
DIFERENCIA	- 453,598.78

**JUSTIFICACION DE LA DIFERENCIA**

Misma anterior

**MITRA. YOLY TZIN ALELI RODRIGUEZ SENDEJAS**  
 Directora de Auditoría y Cuenta Pública

**C.P. YADIRA ARACELI LUEVANO ESPARZA**  
 Jefa de Departamento de Recursos Financieros

En suplencia por ausencia definitiva del Auditor Superior del Órgano de Fiscalización con fundamento en los artículos 98 párrafo segundo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Aguascalientes, y 17 del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes

INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA

Indicador	Descripción	Tipo de Indicador	Dimensión a Medir	Unidad de Medida	Valor de la Meta 2019		Avance de la IV		
					Relativo (2)	Programado (3)	Realizado (4)	% de Avance Realizado VS	
					Absoluto (1)		Junio (4)	Periodo = (4/3)	Annual (6) = (4/1)
Porcentaje de auditorías realizadas a la Cuenta Pública	Planeación, transparencia y rendición de cuentas en la gestión gubernamental, optimizando la normatividad existente en materia de control, evaluación, fiscalización y rendición de cuentas, logrando una mejor administración pública en el Estado.	Indicador de Gestión	Mide el grado de cumplimiento de los objetivos o resultados esperados del Programa, la cobertura de los productos del programa, y qué grupo específico de la población objetivo del programa se está atendiendo en un periodo específico de tiempo.	% de cumplimiento anual	100%	100%	15%	100%	30%
<b>COMENTARIOS DE METAS</b>									
Derivado de que el proceso de auditoría depende de la Presentación de las Cuentas Públicas de las Entidades, y éstas por Ley se presentan a más tardar el 28 de febrero, prácticamente nuestro proceso de revisión comienza en el mes de marzo es por ello que el porcentaje respecto de las auditorías programadas, es bajo en los dos primeros trimestres del ejercicio, pero se encuentra contemplado dentro de nuestra planeación.									

MTRA. YOLYDIN ALELI RODRIGUEZ SENDEJAS  
Directora de Auditoría y Cuenta Pública

C.P. YADIRA ARACELI LUEVANO ESPARZA  
Jefa de Departamento de Recursos Financieros

En suplencia por ausencia definitiva del Auditor Superior del Organismo de Fiscalización con fundamento en los artículos 98 párrafo segundo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Aguascalientes, y 17 del Reglamento Interior del Organismo Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes