

<p style="text-align: center;"><b>Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León</b>  <b>Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios</b>  <b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)</b></p>								
Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	P	Mecanismo de Verificación (d)	P	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>								
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>								
<b>1 Balance Presupuestario Sostenible (j)</b>								
a. Propuesto	X	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			-	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	X	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			-	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	X	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			(-3,316,976)	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)</b>								
a. Propuesto	X	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			-	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	X	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			-	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	X	Cuenta Pública / Formato 4 LDF			(-3,316,976)	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
<b>3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)</b>								
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos	X	No Aplica	-	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	No Aplica
b. Aprobado		Ley de Ingresos	X	No Aplica	-	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	No Aplica
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 4 LDF	X	No Aplica	-	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	No Aplica
<b>4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales</b>								
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)								
a.1 Aprobado		Reporte Trim. Formato 6 a)	X	No Aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	No Aplica
a.2 Pagado		Cuenta Pública / Formato 6 a)	X	No Aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	No Aplica
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)		Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		No Aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	No Aplica
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)		Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		No Aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	No Aplica
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)		Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		No Aplica	-	pesos	Art. 9 de la LDF	No Aplica
<b>5 Techo para servicios personales (q)</b>								
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	X	Reporte Trim. Formato 6 d)			17,451,487	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido	X	Reporte Trim. Formato 6 d)			16,135,598	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
<b>6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)</b>								

<p style="text-align: center;"><b>Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León</b>  <b>Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios</b>  <b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)</b></p>								
Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	P	Mecanismo de Verificación (d)	P	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos		Presupuesto de Egresos	X	No Aplica	-	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	No Aplica
<b>7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)</b>								
a. Propuesto		Proyecto de Presupuesto de Egresos	X	No Aplica	-	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	En 2019 no se registraron ADEFAS
b. Aprobado		Reporte Trim. Formato 6 a)	X	No Aplica	-	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	En 2019 no se registraron ADEFAS
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 6 a)	X	No Aplica	-	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	En 2019 no se registraron ADEFAS
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>								
<b>1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos</b>								
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	X	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos					Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	X	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)					Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	X	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos					Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	X	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)					Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	X	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8					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)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	X	No Aplica			Art. 6 y 19 de la LDF	El balance presupuestario de recursos disponibles fue negativo
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	X	No Aplica			Art. 6 y 19 de la LDF	El balance presupuestario de recursos disponibles fue negativo
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	X	No Aplica			Art. 6 y 19 de la LDF	El balance presupuestario de recursos disponibles fue negativo

<p style="text-align: center;"><b>Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León</b>  <b>Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios</b>  <b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)</b></p>								
Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	P	Mecanismo de Verificación (d)	P	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)		Reporte Trim. y Cuenta Pública	X	No Aplica			Art. 6 y 19 de la LDF	El balance presupuestario de recursos disponibles fue negativo
<b>3 Servicios Personales</b>								
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	X	Proyecto de Presupuesto					Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	X	Proyecto de Presupuesto					Art. 10 y 21 de la LDF	
<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)	X	Cuenta Pública / Formato 5			10,097,079	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	X	Cuenta Pública			-	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)	X	Cuenta Pública			-	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)	X	Cuenta Pública			-	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)	X	Cuenta Pública			10,097,079	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)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	X	No Aplica			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	En 2019 no se registraron proyectos de esta naturaleza
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	X	No Aplica			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	En 2019 no se registraron proyectos de esta naturaleza
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	X	No Aplica			Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	En 2019 no se registraron proyectos de esta naturaleza
<b>INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA</b>								
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>								
<b>1 Obligaciones a Corto Plazo</b>								

<b>Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León</b> <b>Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios</b> <b>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)</b>								
Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	P	Mecanismo de Verificación (d)	P	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)			X	No Aplica		pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	El instituto no cuenta con deuda pública
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)			X	No Aplica		pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	El instituto no cuenta con deuda pública

C.P.Roberto Sequera Vargas  
 Coordinador Administrativo y Financiero

**Ente Público: Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León**

**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC**

Registros Contables

Registros  
Presupuestarios

Registros  
Administrativos

Cuenta Pública

Transparencia

Registros Contables		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
1	La lista de cuentas está alineada al Plan de Cuentas emitido por el Conac	X			Lista de cuentas aprobada por el área competente en materia de contabilidad gubernamental	Artículo 37	
2	Cuenta con Manuales de Contabilidad	X			Manual específico del Ente Público	Artículo 20	
3	Registra en cuentas específicas de activo de los bienes muebles	X			Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24	
4	Registra en cuentas específicas de activo de los bienes inmuebles	X			Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24	
5	Realiza la baja de bienes muebles	X			Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 28	<b>En 2019 se realizaron bajas de bienes muebles</b>
6	Realiza la baja de bienes inmuebles	X			Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 28	<b>En 2019 se realizaron bajas de bienes inmuebles</b>
7	Los bienes inmuebles se registran como mínimo a valor catastral	X			Auxiliares de las subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas del rubro 1.2.3, con valores como mínimo los valores catastrales emitidos por autoridad competente	Artículos 23 y 27, párrafo primero y el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	
8	Registra las obras en proceso en una cuenta de activo, la cual refleja su grado de avance en forma objetiva y comparable			X	Registro en subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	Artículo 29	<b>En 2019 no se realizaron obras públicas</b>
9	Derivado del proceso de entrega recepción, la administración entrante realiza el registro e inventarios de los bienes			X	Subcuentas - Inventario - Actas entrega - recepción	Artículo 31	<b>En 2019 no se realizó proceso de Entrega Recepción</b>

Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: \_\_\_\_\_

Puesto: \_\_\_\_\_

Registros Contables		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
		10	Registra en una cuenta de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y los contratos análogos	X			
11	Realiza los registros contables con base acumulativa	X			Revisar la estructura y acumulación de las cuentas del Plan de Cuentas	Artículo 34	
12	El gasto se registra en su fecha de realización	X			Registros en cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubro 8.2	Artículo 34 y las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos	
13	El ingreso se registra contable y presupuestalmente de acuerdo con la normatividad emitida por el Conac	X			Registros en cuentas de orden presupuestarias de los rubros 8.1 y su vinculación con las cuentas contables	Artículo 34 y el Acuerdo que reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos	
14	Mantiene registro histórico de sus operaciones en los libros diario, mayor e inventarios y balances	X			Subcuentas y cuentas contables	Artículo 35, cuarto transitorio y Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)	
15	Constituye Provisiones y se revisan periódicamente	X			Cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 2.1.7 y 2.2.6 / Tipos de provisiones	Artículo 39	
16	Se expresan en los estados financieros los esquemas de pasivos, incluyendo la deuda pública	X			Registros en las cuentas de pasivo	Artículo 45	

Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: \_\_\_\_\_

Puesto: \_\_\_\_\_

Registros Contables		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
17	Realizar el registro contable, presupuestario y patrimonial de las operaciones realizadas con los recursos federales conforme a los momentos contables y clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento	X			Revisar la vinculación contable-presupuestal de las operaciones realizadas con fondos federales, revisar la clasificación programática y por fuente de financiamiento	Artículo 70, fracción III	
18	Dispone de matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41	X			Cuentas contables y matrices de conversión / Sistema informático / Auxiliares de cuentas contables	Cuarto Transitorio	
19	Concentra en un solo apartado todas las obligaciones de garantía o pago causante de deuda pública u otros pasivos de los recursos federales transferidos			X	Cuentas de orden de garantías y/o cuentas de activo de fideicomisos para la garantía de pago de deuda pública	Artículo 70, fracción IV	<b>El instituto no tiene deuda pública</b>
20	Registra contablemente las Inversiones en bienes de dominio público			X	Registro en subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	Artículo 26, párrafo segundo	<b>El instituto no cuenta con inversiones de esta naturaleza</b>
21	Coadyuvar con la fiscalización de los recursos públicos federales, conforme a lo establecido en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación. Para ello, la Auditoría Superior de la Federación verificará que los recursos federales que reciban las entidades federativas, los municipios y alcaldías de la Ciudad de México, se ejerzan conforme a los calendarios previstos y de acuerdo con las disposiciones aplicables.	X			Sistema informático / Módulo reportes financieros	Artículo 70, fracción V	

Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: \_\_\_\_\_

Puesto: \_\_\_\_\_

Registros Presupuestarios		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
1	Cuenta con Clasificador por Rubros de Ingresos armonizado	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
2	Cuenta con Clasificación por Objeto del Gasto armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
3	Cuenta con Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
4	Cuenta con Clasificación Funcional armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
5	Cuenta con Clasificación Programática armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
6	Cuenta con Clasificación Administrativa armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
7	Cuenta con Clasificación por Fuente de Financiamiento armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	
8	Realiza el registro de la etapa del presupuesto aprobado	X			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.2	Artículo 38, fracción I y Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos los Egresos	
9	Realiza el registro de la etapa del presupuesto modificado	X					
10	Realiza el registro de la etapa del presupuesto comprometido	X					
11	Realiza el registro de la etapa del presupuesto devengado	X					
12	Realiza el registro de la etapa del presupuesto ejercido	X					
13	Realiza el registro de la etapa del presupuesto pagado	X					
14	Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso estimado	X					
15	Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso modificado	X			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1	Artículo 38, fracción II y Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos	
16	Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso devengado	X					
17	Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso recaudado	X					
18	Los registros auxiliares muestran los avances presupuestarios y contables	X			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1 y 8.2 / Estado del ejercicio del presupuesto	Artículo 36	
19	Realiza el registro automático y por única vez	X			Sistema Informático	Artículos 16 y 40, Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	
20	Se interrelaciona de manera automática los Clasificadores Presupuestarios y Lista de Cuentas	X			Auxiliares de las cuentas contables y matrices de conversión / Sistema informático	Artículo 19, fracción IV y 41, Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	

Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: \_\_\_\_\_

Puesto: \_\_\_\_\_

Registros Presupuestarios		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
		21	Los procesos administrativos o subsistemas que operan en tiempo real son los que permitirán la emisión periódica (mes, trimestre, anual, etc.) de los estados financieros	X			

Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: \_\_\_\_\_

Puesto: \_\_\_\_\_

**Ente Público: Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León**  
**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LCGY Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC**

Registros Administrativos		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
1	Tiene el inventario conciliado con el registro contable	X			Auxiliares de las subcuentas - inventarios físico / Conciliación entre registro contable e inventario físico	Artículos 23 y 27, párrafo primero	
2	Realiza el registro auxiliar de monumentos arqueológicos, artísticos e históricos			X	Registro en cuentas de orden	Artículo 25 y Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos.	<b>El instituto no cuenta con bienes de esta naturaleza</b>
3	Realiza el inventarios físico de monumentos arqueológicos, artísticos e históricos			X	Revisión del inventario	Artículo 25 y Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos.	<b>El instituto no cuenta con bienes de esta naturaleza</b>
4	Registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario de los bienes muebles que se adquieran	X			Revisión del inventario	Artículo 27, párrafo segundo	
5	Realiza el levantamiento físico del inventario de bienes muebles	X			Revisión del inventario	Artículos 23 y 27, párrafo primero	
6	Registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario de los bienes inmuebles que se adquieran	X			Revisión del inventario	Artículo 27, párrafo segundo	
7	Realiza el levantamiento físico del inventario de bienes inmuebles	X			Revisión del inventario	Artículos 23 y 27, párrafo primero	
8	Cuando se realiza la transición de una administración a otra (entrega-recepción) los bienes que no se encuentran inventariados o estén en proceso de registro y hubieren sido recibidos o adquiridos durante el encargo se entregan en el acta de entrega-recepción			X	Actas entrega - recepción	Artículo 31	<b>En 2019 no se realizó proceso de Entrega Recepción</b>
9	La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen	X			Revisión de documental soporte	Artículo 42	
10	Dispone de catálogos de bienes	X			Revisión de catálogo de bienes	Artículo 41	
11	Implementar programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiario	X			Estado de cuenta bancario	Artículo 67 párrafo segundo	

Firma: \_\_\_\_\_  
 Nombre: \_\_\_\_\_  
 Puesto: \_\_\_\_\_

**Ente Público: Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León**  
**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC**

Registros Administrativos		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
12	Mantener registros específicos de cada fondo, programa o convenio debidamente actualizados, identificados y controlados, así como la documentación original que justifique y compruebe el gasto incurrido	X			Revisar registros contables y presupuestales y revisión documental soporte	Artículo 70, fracción I	
13	Cancelar la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado" o como se establezca en las disposiciones locales, identificándose con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo	X			Revisar registros contables y presupuestales y revisión documental soporte	Artículo 70, fracción II	
14	Informar de forma pormenorizada el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos transferidos y aquéllos erogados, así como las evaluaciones realizadas			X	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 71	<b>En 2019 no se realizaron obras públicas</b>
15	Grado de avance en el ejercicio de los recursos federales transferidos	X			Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción I	
16	Recursos federales transferidos aplicados conforme a reglas de operación y, en el caso de recursos locales, a las demás disposiciones aplicables	X			Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción II	
17	Proyectos, metas y resultados obtenidos con los recursos federales transferidos	X			Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción III	
18	Información sobre la aplicación de los recursos de FAIS			X	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 75	<b>El instituto no es sujeto de este tipo de recursos</b>
19	Cuenta con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales	X			Indicadores	Cuarto transitorio	
20	Remitir a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre ejercicio y destino de gastos federales			X	Publicación en las páginas de internet / Periodicidad trimestral	Artículo 72	

Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: \_\_\_\_\_

Puesto: \_\_\_\_\_

Cuenta Pública		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
<b>1</b>	<b>Presentar en la Cuenta Pública el apartado del gobierno de la entidad federativa</b>				<b>Cuenta Pública</b>	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
1.1	Resultados generales (indicadores de la postura fiscal)			X			
1.2	Estado de situación financiera consolidado			X			
1.3	Estado de actividades consolidado			X			
1.4	Estado de variación en la hacienda pública consolidado			X			
1.5	Estado de cambios en la situación financiera consolidado			X			
1.6	Estado de flujos de efectivo consolidado			X			
1.7	Notas a los estados financieros consolidado			X			
<b>2</b>	<b>Presentar en el apartado del Poder Ejecutivo</b>				<b>Cuenta Pública</b>	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
<b>Información contable</b>							
2.1	Estado de situación financiera			X			
2.2	Estado de actividades			X			
2.3	Estado de variación en la hacienda pública			X			
2.4	Estado de cambios en la situación financiera			X			
2.5	Informe sobre pasivos contingentes			X			
2.6	Notas a los estados financieros			X			
2.7	Estado analítico del activo			X			
2.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos			X			
2.9	Estado de flujos de efectivo			X			
<b>Información presupuestaria</b>							
2.10	Estado analítico de ingresos			X			
2.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto			X			
2.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)			X			
2.13	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional			X			
2.14	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática			X			
2.15	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa			X			
2.16	Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización			X			
2.17	Intereses de la deuda			X			

Firma: \_\_\_\_\_  
Nombre: \_\_\_\_\_  
Puesto: \_\_\_\_\_

Cuenta Pública		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
<b>Información programática</b>							
2.18	Gasto por categoría programática			X			
2.19	Programas y proyectos de inversión			X			
2.20	Indicadores de resultados			X			
<b>Anexos (información adicional)</b>							
2.21	Relación de los bienes que componen su patrimonio			X		Artículo 23, último párrafo	
2.22	Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en donde se depositaron los recursos federales transferidos			X		Artículo 69	
2.23	Reporta los esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos			X		Artículo 46 último párrafo	
2.24	La información financiera, presupuestaria, programática y contable, es la base para la elaboración de la Cuenta Pública			X		Artículo 52, párrafo primero	
2.25	Se relaciona la información presupuestaria y programática con los objetivos y prioridades de la planeación del desarrollo, que forme parte de la Cuenta Pública			X		Artículo 54, párrafo primero	
2.26	Forma parte de la Cuenta Pública los resultados de la evaluación del desempeño			X		Artículo 54, párrafo primero	
<b>3</b>	<b>Presentar en el apartado del Poder Legislativo</b>				<b>Cuenta Pública</b>	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
<b>Información contable</b>							
3.1	Estado de situación financiera			X			
3.2	Estado de actividades			X			
3.3	Estado de variación en la hacienda pública			X			
3.4	Estado de cambios en la situación financiera			X			
3.5	Informe sobre pasivos contingentes			X			
3.6	Notas a los estados financieros			X			
3.7	Estado analítico del activo			X			
3.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos			X			
3.9	Estado de flujos de efectivo			X			
<b>Información presupuestaria</b>							
3.10	Estado analítico de ingresos			X			
3.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto			X			
3.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)			X			
3.13	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional			X			
3.14	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática			X			

Firma: \_\_\_\_\_  
Nombre: \_\_\_\_\_  
Puesto: \_\_\_\_\_

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	3.15					
3.16			X			
3.17			X			
<b>Información programática</b>						
3.18			X			
3.19			X			
3.20			X			
<b>Anexos (información adicional)</b>						
3.21			X		Artículo 23, último párrafo	
3.22			X		Artículo 69	
3.23			X		Artículo 46 último párrafo	
3.24			X		Artículo 52, párrafo primero	
3.25			X		Artículo 54, párrafo primero	
3.26			X		Artículo 54, párrafo primero	
<b>4</b>	<b>Presentar en el apartado del Poder Judicial</b>				<b>Cuenta Pública</b>	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas
<b>Información contable</b>						
4.1	Estado de situación financiera			X		
4.2	Estado de actividades			X		
4.3	Estado de variación en la hacienda pública			X		
4.4	Estado de cambios en la situación financiera			X		
4.5	Informe sobre pasivos contingentes			X		
4.6	Notas a los estados financieros			X		
4.7	Estado analítico del activo			X		
4.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos			X		
4.9	Estado de flujos de efectivo			X		
<b>Información presupuestaria</b>						
4.10	Estado analítico de ingresos			X		
4.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto			X		
4.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)			X		

Firma: \_\_\_\_\_  
Nombre: \_\_\_\_\_  
Puesto: \_\_\_\_\_

Cuenta Pública		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
4.13	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional			X			
4.14	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática			X			
4.15	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa			X			
4.16	Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización			X			
4.17	Intereses de la deuda			X			
<b>Información programática</b>							
4.18	Gasto por categoría programática			X			
4.19	Programas y proyectos de inversión			X			
4.20	Indicadores de resultados			X			
<b>Anexos (información adicional)</b>							
4.21	Relación de los bienes que componen su patrimonio			X		Artículo 23, último párrafo	
4.22	Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en donde se depositaron los recursos federales transferidos			X		Artículo 69	
4.23	Reporta los esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos			X		Artículo 46 último párrafo	
4.24	La información financiera, presupuestaria, programática y contable, es la base para la elaboración de la Cuenta Pública			X		Artículo 52, párrafo primero	
4.25	Se relaciona la información presupuestaria y programática con los objetivos y prioridades de la planeación del desarrollo, que forme parte de la Cuenta Pública			X		Artículo 54, párrafo primero	
4.26	Forma parte de la Cuenta Pública los resultados de la evaluación del desempeño			X		Artículo 54, párrafo primero	
<b>5</b>	<b>Presentar en el apartado de los Órganos Autónomos</b>				<b>Cuenta Pública</b>	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
<b>Información contable</b>							
5.1	Estado de situación financiera			X			
5.2	Estado de actividades			X			
5.3	Estado de variación en la hacienda pública			X			
5.4	Estado de cambios en la situación financiera			X			
5.5	Informe sobre pasivos contingentes			X			
5.6	Notas a los estados financieros			X			
5.7	Estado analítico del activo			X			
5.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos			X			
5.9	Estado de flujos de efectivo			X			
<b>Información presupuestaria</b>							
5.10	Estado analítico de ingresos			X			

Firma: \_\_\_\_\_  
Nombre: \_\_\_\_\_  
Puesto: \_\_\_\_\_

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	5.11					
5.12			X			
5.13			X			
5.14			X			
5.15			X			
5.16			X			
5.17			X			
<b>Información programática</b>						
5.18			X			
5.19			X			
5.20			X			
<b>Anexos (información adicional)</b>						
5.21			X		Artículo 23, último párrafo	
5.22			X		Artículo 69	
5.23			X		Artículo 46 último párrafo	
5.24			X		Artículo 52, párrafo primero	
5.25			X		Artículo 54, párrafo primero	
5.26			X		Artículo 54, párrafo primero	
6	<b>Presentar en el anexo respectivo la información de cada uno de los entes públicos del sector paraestatal</b>				<b>Cuenta Pública</b>	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas
<b>Información contable</b>						
6.1	Estado de situación financiera	X				
6.2	Estado de actividades	X				
6.3	Estado de variación en la hacienda pública	X				
6.4	Estado de cambios en la situación financiera	X				
6.5	Informe sobre pasivos contingentes	X				
6.6	Notas a los estados financieros	X				
6.7	Estado analítico del activo	X				
6.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos	X				

Firma: \_\_\_\_\_  
Nombre: \_\_\_\_\_  
Puesto: \_\_\_\_\_

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	6.9	Estado de flujos de efectivo	X			
<b>Información presupuestaria</b>						
6.10	Estado analítico de ingresos	X				
6.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto	X				
6.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)	X				
6.13	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional	X				
6.14	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática	X				
6.15	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa	X				
6.16	Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización			X		El instituto no tiene deuda pública
6.17	Intereses de la deuda			X		El instituto no tiene deuda pública
<b>Información programática</b>						
6.18	Gasto por categoría programática	X				
6.19	Programas y proyectos de inversión	X				
6.20	Indicadores de resultados	X				
<b>Anexos (información adicional)</b>						
6.21	Relación de los bienes que componen su patrimonio	X			Artículo 23, último párrafo	
6.22	Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en donde se depositaron los recursos federales transferidos	X			Artículo 69	
6.23	Reporta los esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos			X	Artículo 46 último párrafo	El instituto no tiene esquemas de esta naturaleza
6.24	La información financiera, presupuestaria, programática y contable, es la base para la elaboración de la Cuenta Pública	X			Artículo 52, párrafo primero	
6.25	Se relaciona la información presupuestaria y programática con los objetivos y prioridades de la planeación del desarrollo, que forme parte de la Cuenta Pública	X			Artículo 54, párrafo primero	
6.26	Forma parte de la Cuenta Pública los resultados de la evaluación del desempeño		X		Artículo 54, párrafo primero	

Firma: \_\_\_\_\_  
Nombre: \_\_\_\_\_  
Puesto: \_\_\_\_\_

**Ente Público: Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León**  
**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC**

Transparencia	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	<b>OBLIGACIONES DEL TITULO V</b>					
1	Publicar la información a que se refiere la Norma para armonizar la presentación de la información adicional a la Iniciativa de la Ley de Ingresos	X			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción I
2	Publicar la información a que se refiere la Norma para armonizar la presentación de la información adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos	X			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción II
3	Publicar la información a que se refiere la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos	X			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 62
4	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura del Calendario de Ingresos base mensual	X			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 66
5	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura del Calendario de Egresos base mensual	X			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 66
6	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información de la relación de las cuentas bancarias productivas específicas para presentar en la Cuenta Pública, en las cuales se depositen los recursos federales transferidos	X			Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 69
7	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las Entidades Federativas			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 79
8	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios	X			Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 67
9	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información del formato de programas con recursos federales por orden de gobierno			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 68
10	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de la información que las entidades federativas deberán presentar relativa a las aportaciones federales en materia de salud; y los formatos de presentación			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 74
11	Publicar la información a que se refiere la Normas y modelo de estructura de información relativa a los Fondos de Ayuda Federal para la Seguridad Pública			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 77
12	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de los formatos de información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 78
13	Publicar la información a que se refiere la Normas para establecer la estructura de información del formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 81
14	Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de la información que las entidades federativas deberán presentar relativa a las aportaciones federales de los fondos de Aportaciones para la Educación Básica y Normal y de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos, y los formatos de presentación			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 73
<b>OTRAS OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA</b>						
15	Publicar el Estado de Situación financiera	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 47 y 51

Firma: \_\_\_\_\_  
 Nombre: \_\_\_\_\_  
 Puesto: \_\_\_\_\_

**Ente Público: Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León**  
**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC**

Transparencia	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios	
	Si	No	N/A				
16	Publicar el Estado de Actividades	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
17	Publicar el Estado de variación en la hacienda pública	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
18	Publicar el Estado de cambios en la situación financiera	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
19	Publicar el Informe sobre pasivos contingentes	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
20	Publicar las Notas a los estados financieros	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
21	Publicar el Estado analítico del activo	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
22	Publicar el Estado de Flujos de Efectivo	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
23	Publicar el Estado analítico de la deuda y otros pasivos	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
24	Publicar el Estado analítico de ingresos	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
25	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación por Objeto del Gasto	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
26	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
27	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Funcional	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
28	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Programática	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
29	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Administrativa	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
30	Publicar el Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización			X	Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	<b>El instituto no tiene deuda pública</b>

Firma: \_\_\_\_\_  
Nombre: \_\_\_\_\_  
Puesto: \_\_\_\_\_

**Ente Público: Instituto de Innovación y Transferencia de Tecnología de Nuevo León**  
**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC**

Transparencia	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
31			X	Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	<b>El instituto no tiene deuda pública</b>
32	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
33	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
34			X	Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
35	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	
36	X			Publicación en las páginas de internet	Artículo 27	
37	X			Publicación en las páginas de internet	cuarto transitorio fración IV y el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas Artículo 79	
38		X		Publicación en las páginas de internet	Artículo 79	En Construcción
39		X		Publicación en las páginas de internet	Artículo 79, párrafo segundo	En Construcción

Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: \_\_\_\_\_

Puesto: \_\_\_\_\_