



- ENTREGA RECEPCION  
2006-2009

**FEBRERO 2009**

# **ETAPAS DEL PROCEDIMIENTO DE ENTREGA RECEPCION**

## **➤ DISEÑO DEL PROGRAMA**

**( Coordinarse las dependencias, entidades y designar coordinadores del proyecto de Entrega Recepción )**

## **➤ CAPACITACION**

**( Entrega de bases y formatos a las dependencias )**

## **➤ PROCEDIMIENTO**

**( Contraloría Municipal coordinará y supervisará el proceso de Entrega Recepción )**

## **ETAPAS DEL PROCEDIMIENTO DE ENTREGA RECEPCION**

- **INTEGRACION DEL DOCUMENTO FINAL**  
( Contraloría Municipal y Coordinadores de cada dependencia integrarán el documento final )
  
- **ENTREGA RECEPCION**  
( Se creará una Comisión Mixta un mes antes de instalarse y se definirá un programa de visitas a las dependencias y entidades. )

# INVENTARIO DE FORMATOS Y DOCUMENTOS

## ➤ RECURSOS HUMANOS

(Organigramas, plantillas de personal y percepciones pendientes de pagar )

## ➤ RECURSOS MATERIALES

Relaciones de activos, leyes, reglamentos, manuales, comodatos, respaldos, contratos, convenios y acuerdos celebrados.

# INVENTARIO DE FORMATOS Y DOCUMENTOS

## ➤ RECURSOS FINANCIEROS

( Balanza, balance, estado de ingresos y egresos, programática y deuda pública. )

## ➤ OBRAS Y PROGRAMAS

(Obras en procesos, anticipos, estudios y proyectos pendientes.)

## ➤ ARCHIVO GENERAL DEL MUNICIPIO

Contratos, convenios y pendientes al ISAF





# BALANCE GENERAL AL \_\_ DE \_\_\_\_\_ DEL AÑO 2009



## ACTIVO:

### CIRCULANTE

Fondo Fijo  
Bancos  
Depósitos en Garantía  
Inversiones  
Deudores Diversos  
Pagos Anticipados  
Almacenes

Total de Activo Circulante \$

### FIJO

Parques y Jardines  
Terrenos  
Edificios  
Mobiliario y Equipo de Oficina  
Equipo de Transporte  
Maquinaria y Equipo

Total del Activo Fijo

### DIFERIDO

Pagos Anticipados  
Estudios y Proyectos  
Intereses por Devengar  
Créditos en Período de Amortización

Total Activo Diferido \$

TOTAL DEL ACTIVO \$

## PASIVO:

### CIRCULANTE

Proveedores  
Acreedores Diversos  
Préstamos bancarios  
BANOBRAS  
Secretaría de Finanzas  
Documentos por Pagar  
Fondos Ajenos

Total de Pasivo Circulante \$

### FIJO

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Total de Pasivo Fijo \$

TOTAL DEL PASIVO \$

### PATRIMONIO

Patrimonio Municipal  
Resultado de Ejercicios Anteriores  
Resultado del Ejercicio

Total de Patrimonio \$

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO \$

### CUENTAS DE ORDEN

Deudores por impuesto Predial \$ \_\_\_\_\_

Ingresos por Recuperar del Impuesto Predial \$ \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
**PRESIDENTE**  
Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**SECRETARIO**  
Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**SINDICO**  
Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**TESORERO**  
Nombre, Firma y Sello





**AYUNTAMIENTO DE \_\_\_\_\_**  
**CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA NO. \_\_\_\_ DEL**  
**BANCO \_\_\_\_\_, AL \_\_ DE \_\_\_\_\_ DEL 2009**

SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA \$  
AL \_\_ DE \_\_\_\_\_ 2009

**MAS:**

**DEPOSITOS EN TRANSITO**

<u>FECHA</u>	<u>CONCEPTO</u>
--------------	-----------------

**MENOS:-**

**CHEQUES EN TRANSITO**

<u>No. CHEQUE</u>	<u>FECHA</u>	<u>BENEFICIARIO</u>
-------------------	--------------	---------------------

**MAS:**

**CREDITOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS**

**MENOS:**

**CARGOS DEL BANCO NO CORRESPONDIDOS**

SALDO SEGUN LIBROS AL \_\_ DE \_\_\_\_\_ DEL 2009 \$

Firmas de conformidad:

Elaboró

Supervisó

\_\_\_\_\_  
Nombre y Firma

\_\_\_\_\_  
Nombre y Firma



## INFORME DE ADQUISICIONES DE ACTIVOS FIJOS

AYUNTAMIENTO DE-----

Hoja -----de -----

CLAVE CTA. BALANCE	No. DE INVENTARIO	NOMBRE Y DESCRIPCION DEL BIEN	RESGUARDO O DEPEND. ASIGNADA	COSTO DE ADQUISICION	FORMA DE FINANCIAMIENTO	CONDICIONES DE PAGO
				\$		

**PRESIDENTE**  
Nombre,Firma y Sello

**SECRETARIO**  
Nombre,Firma y Sello

**SINDICO**  
Nombre,Firma y Sello

**TESORERO**  
Nombre,Firma y Sello

## INFORME DE BAJAS DE ACTIVOS FIJOS

AYUNTAMIENTO DE -----, SONORA.

Hoja ----- de -----

CLAVE CTA. DE BALANCE	Nº de INVENT.	NOMBRE Y DESCRIPCION DEL BIEN	DEP. ASIGN. O RESGUARDO	BAJA DE ACTIVOS FIJOS			ENAJENACION O VENTA		AFECTACION AL INGRESO (PRODUCTOS)
				VENTA, REVALIDACION, SINIESTRO DONACION O DESECHO	AUTORIZACION DEL AYUNTAMIENTO	VALOR EN LIBROS	AUTORIZACION DEL AYUNTAMIENTO	IMPORTE DE VENTA	
						\$			

**PRESIDENTE**  
Nombre, Firma y Sello

**SECRETARIO**  
Nombre, Firma y Sello

**SINDICO**  
Nombre, Firma y Sello

**TESORERO**  
Nombre, Firma y Sello

## INFORMACION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

PERIODO ENERO A \_\_\_\_\_ DEL 2009

AYUNTAMIENTO DE: \_\_\_\_\_

Hoja    de   

CLAVE	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES ADICIONALES O EXCEDENTES NO PREVISTAS EN SU LEY DE INGRESOS	PRESUPUESTO MODIFICADO	RECIBIDO	VARIACION	
						IMPORTE	%
<b>1000</b>	<b>Impuestos</b>						
1001	Impuesto sobre diversiones y espectáculos públicos						
1002	Impuestos sobre loterías, rifas o sorteos						
1003	Impuestos adicionales (desglosar)						
1004	Impuesto predial						
1005	Impuesto sobre traslación de dominio de bienes inmuebles						
1006	Impuesto por la prestación del servicio de hospedaje						
<b>2000</b>	<b>Derechos</b>						
2001	Alumbrado público						

## INFORMACION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR DEPENDENCIA

PERIODO: ENERO A \_\_\_\_\_ DEL 2009

HOJA \_\_\_ DE \_\_\_

AYUNTAMIENTO: \_\_\_\_\_

DEPENDEN \_\_\_\_\_

CLAVE	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES		PRESUPUESTO MODIFICADO	EJERCIDO	VARIACION	
			AMPLIACION	REDUCCION			IMPORTE	%
<b>1000</b>	<b>Servicios Personales</b>							
1101	Sueldos							
1102	Dietas							
1103	Sueldo diferencial por zona							
1104	Plan de previsión social							
1201	Honorarios y comisiones							
1202	Remuneraciones diversas							
1205	Salarios al personal eventual							
1301	Prima quinquenal al personal burocrático							
1305	Estímulos al personal							
1306	Prima vacacional							
1307	Gratificación de fin de año							
1311	Indemnizaciones al personal							
1313	Remuneraciones por horas extraordinarias							
1321	Compensaciones por riesgos profesionales							
1327	Bono para despensa							
1333	Bono por puntualidad							
1336	Prima dominical							
1342	Pensiones y jubilaciones							
1401	Cuotas por servicios médicos del ISSSTESON							
1402	Cuotas al FOVISTESSON							
1403	Cuotas por seguro de vida ISSSTESON							
1404	Cuotas por seguro de retiro del ISSSTESON							
1405	Pagas de defunción, pensiones y jubilaciones							
1408	Otras prestaciones de seguridad social							
1409	Seguros							
1501	Indemnizaciones por accidentes de trabajo							
1801	Previsión para incremento de sueldos							
	<b>TOTAL:</b>	<b>\$</b>						

## RELACION DE OBRAS EN PROCESO DEL EJERCICIO 2009

AYUNTAMIENTO DE: \_\_\_\_\_  
 DEPENDENCIA: \_\_\_\_\_  
 UNIDAD ADMINISTRATIVA.- \_\_\_\_\_.

Financiamiento	no. de obra	Nombre de la obra	Localización	FECHA		INVERSION		AVANCE		OBSERVACIONES
				Inicio	Terminacion	Aprobada	Aplicada	Fisica	Financiera	

\_\_\_\_\_  
**Presidente**  
 Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**Secretario**  
 Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**Tesorero**  
 Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**Síndico**  
 Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**Director de Obras**  
 Nombre, Firma y Sello



**RELACION DE ESTUDIOS Y PROYECTOS, TERMINADOS Y EN PROCESO, PARA FUTURAS INVERSIONES**

AYUNTAMIENTO DE: \_\_\_\_\_

DEPENDENCIA: \_\_\_\_\_

UNIDAD ADMINISTRATIVA \_\_\_\_\_

HOJA \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_

PROGRAMA DE INVERSION	NO. PROGRESIVO	ESTUDIO O PROYECTO	LOCALIDAD	FECHA DE ELABORACION	IMPORTE	SITUACION ACTUAL	OBSERVACIONES

\_\_\_\_\_  
**Presidente**  
Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**Secretario**  
Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**Tesorero**  
Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**Síndico**  
Nombre, Firma y Sello

\_\_\_\_\_  
**Director de Obras**  
Nombre, Firma y Sello

**INFORME DE APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS Y APORTACIONES RECIBIDAS  
DEL ESTADO O CUALQUIER  
OTRA ENTIDAD AJENA AL AYUNTAMIENTO O DE LA COMUNIDAD**

AYUNTAMIENTO DE \_\_\_\_\_, SONORA

PERÍODO:- Del 1º de Enero al\_\_ de \_\_\_\_\_ de 2009

DATOS GENERALES	TIPO DE CONVENIO	APORTACIÓN CONVENIDA					APORT. RECIBIDA	APLICACIONES				
		FED	EDO.	MPIO.	COMU.	TOTAL	TOTAL	TOTAL	FED	EDO	MPIO	COMU
	<b>TOTALES</b>	\$	\$	\$	\$	\$		\$	\$	\$	\$	\$

### INFORME SOBRE LA SITUACION DE LA DEUDA PUBLICA MUNICIPAL 2009

AYUNTAMIENTO DE \_\_\_\_\_, SONORA

Hoja \_\_\_ de \_\_\_

PERIODO:- DEL 1° DE ENERO AL \_\_\_ DE \_\_\_\_\_ DE 2009

EMPRESTITOS Y CREDITOS CONTRATADOS A NOMBRE DEL AYUNTAMIENTO						SALDO INICIAL AL 1° DE ENERO 2009	CREDITOS CONTRATADOS EN 2009	AMORTIZACION DE ADEUDOS EN 2009	SALDO AL ___ DE ___ DE 2009
NOMBRE DE LA EMPRESA, INSTITUCION O ENTE PUBLICO	FECHA DE CONTRATACIÓN	PLAZO	USO DEL CREDITO	AUTORIZACION AYTO/CONGRESO	IMPORTE TOTAL				
Proveedores ( Ver auxiliares )									
Acreedores Diversos (Ver auxiliares )									
Secretaría de Finanzas (Desglosar)									
<u>Documentos por Pagar a Largo Plazo (Desglosar)</u>									
Fondos Ajenos ( Efectuar el analisis )									
<b>TOTAL</b>						\$	\$	\$	\$

**INFORMACION PROGRAMATICA PRESUPUESTAL**

Hoja  1  de  1

<b>AYUNTAMIENTO:</b>	<b>PERIODO</b> 01 DE ENERO AL ___ DE _____ DE 2009
<b>UNIDAD RESPONSABLE:</b> _____	<b>NOMBRE:</b> _____
<b>CLAVE DE PROGRAMA:</b> _____	<b>NOMBRE:</b> _____
<b>CLAVE DE SUB-PROGRAMA:</b> _____	
<b>OBJETIVO:</b>	

**M E T A S**

No.	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	%	META PROGRAMADA ANUAL	META REALIZADA ANUAL	VARIACION
<b>TOTAL POR UNIDAD</b>						

## Administración Pública Paramunicipal e Intermunicipal

### DOCUMENTOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA INTERMUNICIPAL Y PARAMUNICIPAL

#### ENTREGA RECEPCION 2006-2009

<b>Anexo</b>	<b>Concepto</b>
	Copia del acuerdo del Órgano de Gobierno que aprueban los estados financieros, así como del oficio de remisión al Ayuntamiento para la integración de la Entrega Recepción 2006-2009.
O.P. 1	Balanza de Comprobación.
O.P. 2	Balance General con: <ul style="list-style-type: none"><li>• Relaciones Analíticas.</li><li>• Conciliaciones Bancarias</li></ul>
O.P. 3	Estados de Ingresos y Egresos
O.P. 4	Información Presupuestaria de Ingresos
O.P. 5	Información Presupuestaria de Egresos
O.P. 6	Información sobre la Situación de la Deuda Pública
O.P. 7	Informe de Efectos Económicos y Sociales

## **GLOSAS**

◇ **GLOZAR LAS CUENTAS PUBLICAS .**  
**2006-2007-2008**

◇ **PLAZOS DE ENTREGA DE LA GLOSA 90 DIAS**

◇ **SOPORTE DOCUMENTAL 2009**  
**ENERO A SEPTIEMBRE**



## **C.P.C. Martín Campoy Ibarra**

Director General de Fiscalización a Municipios

Blvd. Luis Donaldo Colosio M. y Periférico Poniente  
Edificio Negoplaza Local 3-C, Colonia Villa Satélite,  
Tel/Fax (662) 236-6504

Sito en Internet **<http://www.isaf.gob.mx>**  
Correo electrónico **[atencion@isaf.gob.mx](mailto:atencion@isaf.gob.mx)**