Auditoria Superior del Estado de Campeche

Anexo 3 Guia de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

| 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) | | |
| **INDICADORES PRESUPUESTARIOS** | | | | | | | | |
| **A. INDICADORES CUANTITATIVOS** | | | | | | | | |
| **1 Balance Presupuestario Sostenible (j)** | | | | | | | | |
| *a. Propuesto* | ✔ | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | 0.00 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| *b. Aprobado* | ✔ | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos | | | 0.00 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| *c. Ejercido* | ✔ | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | 396,189.91 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| **2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)** | | | | | | | | |
| *a. Propuesto* | ✔ | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | 0.00 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| *b. Aprobado* | ✔ | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos | | | 0.00 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| *c. Ejercido* | ✔ | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | 396,189.91 | pesos | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| **3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)** | | | | | | | | |
| *a. Propuesto* | N.A. | Iniciativa de Ley de Ingresos | | | 0 | pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF | |
| *b. Aprobado* | N.A. | Ley de Ingresos | | | 0 | pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF | |
| *c. Ejercido* | N.A. | Cuenta Pública / Formato 4 LDF | | | 0 | pesos | Art. 6, 19 y 46 de la LDF | Durante el ejercicio 2018 la Auditoria Superior del Estado de Campeche no cuenta con Financiamiento. |
| **4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales** | | | | | | | | |
| *a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)* | | | | | | | | |
| *a.1 Aprobado* | N.A. | Reporte Trim. Formato 6 a) | | | 0 | pesos | Art. 9 de la LDF | |
| *a.2 Pagado* | N.A. | Cuenta Pública / Formato 6 a) | | | 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 | pesos | Art. 9 de la LDF | |
| *c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)* | N.A. | Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas | | | 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 | pesos | Art. 9 de la LDF | |
| **5 Techo para servicios personales (q)** | | | | | | | | |
| *a. Asignación en el Presupuesto de Egresos* | ✔ | Reporte Trim. Formato 6 d) | | | 33,442,202.00 | pesos | Art. 10 y 21 de la LDF | |
| *b. Ejercido* | ✔ | Reporte Trim. Formato 6 d) | | | 32,155,661.78 | pesos | Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF | |
| **6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)** | | | | | | | | |

Auditoría Superior del Estado de Campeche

Anexo 3 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

| 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. *Asignación en el Presupuesto de Egresos* | N.A. | Presupuesto de Egresos | | | 0 | pesos | Art. 11 y 21 de la LDF | |
| **7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)** | | | | | | | | |
| a. *Propuesto* | N.A. | Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | 0 | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF | |
| b. *Aprobado* | N.A. | Reporte Trim. Formato 6 a) | | | 0 | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF | |
| c. *Ejercido* | N.A. | Cuenta Pública / Formato 6 a) | | | 0 | pesos | Art. 12 y 20 de la LDF | |
| **B. INDICADORES CUALITATIVOS** | | | | | | | | |
| **1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos** | | | | | | | | |
| a. *Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)* | ✔ | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| b. *Proyecciones de ejercicios posteriores (u)* | ✔ | 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)* | ✔ | 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)* | ✔ | 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)* | N.A. | Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8 | | | | | Art. 5 y 18 de la LDF | |
| **2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo** | | | | | | | | |
| 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 | | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | El balance presupuestario de recursos disponible de la Auditoría Superior del Estado de Campeche refleja un saldo positivo. |
| 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 | | | | | 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 | | | | | 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 Trim. y Cuenta Pública | | | | | Art. 6 y 19 de la LDF | |
| **3 Servicios Personales** | | | | | | | | |
| a. *Remuneraciones de los servidores públicos (cc)* | ✔ | 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)* | ✔ | Proyecto de Presupuesto | | | | | Art. 10 y 21 de la LDF | |

Auditoría Superior del Estado de Campeche

Anexo 3 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

| 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) | | |
| **INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO** | | | | | | | | |
| **A. INDICADORES CUANTITATIVOS** | | | | | | | | |
| **1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición** | | | | | | | | |
| *a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)* | N.A. | Cuenta Pública / Formato 5 | | | 0 | pesos | Art. 14 y 21 de la LDF | En el ejercicio no existen Ingresos Excedentes derivados de ILD |
| *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 | 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 | 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 | 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 | pesos | Art. Noveno Transitorio de la LDF | |
| **B. INDICADORES CUALITATIVOS** | | | | | | | | |
| **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 | | | | | 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 | | | | | 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 | | | | | Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF | |
| **INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA** | | | | | | | | |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS | | | | | | | | |
| **1 Obligaciones a Corto Plazo** | | | | | | | | |
| *a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)* | ✔ | | | | 0.00 | pesos | Art. 30 frac. I de la LDF | |
| *b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)* | ✔ | | | | 0.00 | pesos | Art. 30 frac. I de la LDF | |

C.P. Ramón Elías Ceballos Cambranis
Director de Administración y Finanzas
Autorizó

L.C. Cirenia de los Ángeles Córdova Santos
Responsable de Contabilidad y Finanzas
Elaboró

**Recomendaciones específicas:**

Cada Ente Público utilizará los conceptos que le son aplicables. En aquéllos que no lo sean, el Ente Público deberá anotar N.A. (No Aplica); por lo que no se deben eliminar el resto de los conceptos.