



Diputadas y Diputados Locales  
Estado de México

# Informe de Resultados

---

## Ejercicio Fiscal 2019



Libro 21 Municipal

Timilpan-Tonatico



## Libro 21 Municipal

### Contenido

#### Timilpan

---

Municipio

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

#### Tlamanalco

---

Municipio

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

#### Tlalnepantla de Baz

---

Municipio

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

Organismo Descentralizado Operador de Agua

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

## Tlatlaya

---

Municipio

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

## Toluca

---

Municipio

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

Organismo Descentralizado Operador de Agua

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

## Tonanitla

---

Municipio

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

## Tonatico

---

Municipio

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

Organismo Descentralizado Operador de Agua

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

# Informe de Resultados

Instituto Municipal de Cultura  
Física y Deporte de Toluca

---

Ejercicio Fiscal 2019





Diputadas y Diputados Locales  
Estado de México

Informe de Resultados  
Ejercicio Fiscal 2019

# Contenido

Toluca

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte

Revisión de la Cuenta Pública

Transparencia

Resultados de la Fiscalización



# Revisión de la Cuenta Pública

## Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca

### Alcance de la revisión

Se aplicaron los procedimientos normativos a la Cuenta Pública del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca, en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México, el Presupuesto de Egresos del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, el Código Financiero del Estado de México y Municipios, las normas y acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.

La revisión se efectuó considerando las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y, de manera supletoria, las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

La veracidad de los estados financieros y presupuestales es responsabilidad de la administración de la entidad, los cuales se elaboraron en función de los ordenamientos legales, las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas y de acuerdo con lo manifestado en la carta de afirmaciones presentada por el ente.

### Procedimientos aplicados

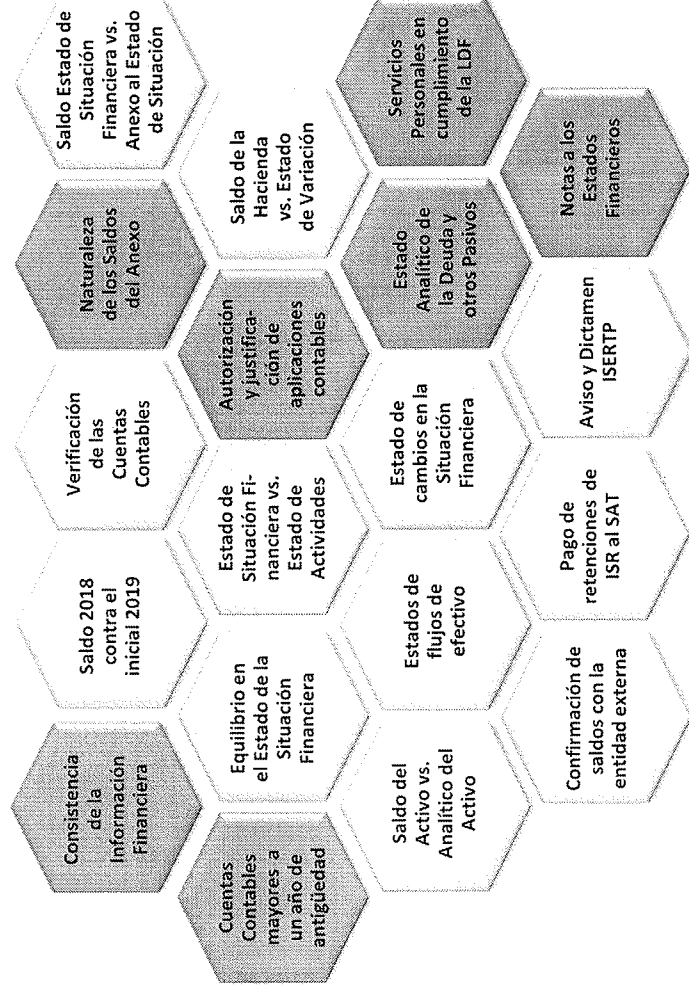
#### Revisión de la Cuenta Pública

Los procedimientos aplicados a la Cuenta Pública del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca 2019 —cuya información fue entregada por la propia entidad— se encuentran detallados en el libro 1, en el apartado “Revisión de Cuenta Pública de los Organismos”.





# Evaluación de la Revisión de la Cuenta Pública del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca (2019)



mayor IMPACTO menor

Puntaje alcanzado: 1,233 de 1,900



# Cuenta Pública. Revisión de Presupuesto y de Bienes Muebles e Inmuebles del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca

## Procedimientos aplicados

### **Presupuesto y Bienes Muebles e Inmuebles**

Los procedimientos aplicados a la entidad municipal con base en la información reportada en la Cuenta Pública Municipal 2019 se encuentran detallados en el libro 1 municipal. El informe se emitió con el propósito de dar a conocer el resultado de la revisión de la Cuenta Pública 2019 al Poder Legislativo y al Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca, para que éste dé atención a los Resultados del Análisis de la Revisión de la Cuenta Pública Municipal, los cuales comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño que podrían afectar a la administración municipal, en su registro, proceso, resumen y reporte de la información presupuestal y de bienes muebles e inmuebles.



# Cuenta Pública. Síntesis de los resultados de la Revisión de Presupuesto y de Bienes Muebles e Inmuebles del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca (2019)

IMPACTO										
Mayor										
Menor										
	<p><b>Recaudación en los Ingresos de Gestión</b></p> <p>La entidad no alcanzó su recaudación estimada en los ingresos de gestión.</p>	<p><b>Ahorro o Desahorro Presupuestal</b></p> <p>No fue posible emitir un resultado al respecto, debido a que la información del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en el no coincide con la información presentada en excel y pdf. Asimismo, la entidad fiscalizable registró de manera incorrecta los importes de los montos contables del compromiso, devengado y pagado.</p>								
	<p><b>Cumplimiento Porcentual de Metas respecto al Egreso Ejercido por Dependencia General</b></p> <p>No fue posible emitir un resultado al respecto, debido a que la información del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en el no coincide con la información presentada en excel y pdf. Asimismo, la entidad fiscalizable registró de manera incorrecta los importes de los montos contables del compromiso, devengado y pagado.</p>	<p><b>Autorización de las modificaciones en la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos</b></p> <p>Derivado de la revisión, se identificó que la entidad no realizó modificaciones a la Ley de Ingresos, Egresos y Presupuesto de Egresos Aprobada.</p>								
	<p><b>Clasificaciones del Gasto</b></p> <p>No fue posible emitir un resultado al respecto debido a que la información del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en el no coincide con la información presentada en excel y pdf. Asimismo, la entidad fiscalizable registró de manera incorrecta los importes en los montos contables del comprometido, devengado y pagado.</p>	<p><b>Ingreso Recaudado 2019</b></p> <p>Derivado del análisis de los ingresos recaudados por la entidad, se identificó que recaudó \$5,885.6 mps. de pesos de los cuales \$8.1 por ciento correspondió a los gastos de operación.</p>								
	<p><b>Egreso Ejercido 2019</b></p> <p>No fue posible emitir un resultado al respecto debido a que la información del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en el no coincide con la información presentada en excel y pdf. Asimismo, la entidad fiscalizable registró de manera incorrecta los importes de los montos contables del comprometido, devengado y pagado.</p>	<p><b>Egreso Ejercido por Finalidad</b></p> <p>No fue posible emitir un resultado al respecto debido a que la información del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en el no coincide con la información presentada en excel y pdf. Asimismo, la entidad fiscalizable registró de manera incorrecta los importes de los montos contables del comprometido, devengado y pagado.</p>								
	<p><b>Depreciación de bienes muebles e inmuebles</b></p> <p>Las cifras de la depreciación presentadas en el Estado de Situación Financiera Comparado, Inventario de Bienes Muebles y el Reporte de Depreciación difieren.</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1428 446 1644 600">Color</th> <th data-bbox="1428 173 1644 438">Significado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1428 446 1644 487">No cumple</td> <td data-bbox="1428 173 1644 251">No cumple</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1428 487 1644 527">Si cumple</td> <td data-bbox="1428 251 1644 324">Si cumple</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1428 527 1644 600">No existen parámetros</td> <td data-bbox="1428 324 1644 438">No existen parámetros</td> </tr> </tbody> </table>	Color	Significado	No cumple	No cumple	Si cumple	Si cumple	No existen parámetros	No existen parámetros
Color	Significado									
No cumple	No cumple									
Si cumple	Si cumple									
No existen parámetros	No existen parámetros									

Fuente: Elaboración del OSFEM.  
 Nota: Los resultados de la Revisión de Presupuesto y de Bienes Muebles e Inmuebles de la Cuenta Pública están detallados en los anexos correspondientes a la entidad.

