

ACTA DE LA TERCERA SESIÓN DEL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE DEL ESTADO DE MÉXICO Número de Acta 003/CACEM/2016

En la ciudad de Toluca, siendo las 10:00 horas del día 30 de septiembre del año dos mil dieciséis, en el Salón Guadalupe Victoria ubicado en Lerdo Poniente No. 300, Col. Centro, Código Postal 50000, se levanta la presente acta de la tercera reunión del Consejo de Armonización Contable del Estado de México (en adelante CACEM) de conformidad con lo establecido en el Artículo 10 Bis de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (en adelante "Ley").

Acto seguido, la Dra. Blanca Esthela Mercado Rodríguez, Subsecretaria de Ingresos, en suplencia del Lic. Joaquín Castillo Torres, Secretario de Finanzas y Presidente del CACEM, dio inicio a la sesión ante la presencia de los consejeros: C.P.C Marco Antonio Esquivel Martínez, Contador General Gubernamental y Secretario Técnico del CACEM; L.C.C Mayra Ivonne Dorantes González, Secretaria Técnica, en suplencia del C.P.C. Fernando Valente Baz Ferreira, Auditor Superior de Fiscalización del Estado de México; Mtro. Hugo Ayala Ramos, Director de Evaluación del Desempeño, en representación del Mtro. Carlos Daniel Apórtela Rodríguez, Subsecretario de Planeación y Presupuesto; C.P. Julio Edgardo García Vélez, Director de Control y Evaluación "B", en representación del Lic. Alejandro Germán Hinojosa Velasco, Secretario de la Contraloría; Dr. Roberto Galván Peña, Vocal Ejecutivo del Instituto Hacendario del Estado de México; C.P.C. Carlos Alfredo Fernández Menchaca, Presidente del Colegio de Contadores Públicos del Valle de Toluca del Estado de México; Mtro. Sergio Olguín Espinosa, Director de Programación y Presupuesto del Poder Legislativo, en representación del Mtro. Cruz Juvenal Roa Sánchez, Presidente de la Junta de Coordinación Política de la "LIX" Legislatura del Estado de México; C.P. José Antonio Rivera García, Director de Presupuesto de la UAEM, en representación del Dr. Jorge Olvera García, Rector de la Universidad Autónoma del Estado de México; Actuario Alfonso Henkel Hernández, Director General de Finanzas y Planeación; en representación del Dr. Sergio Javier Medina Peñalosa, Presidente del Pleno del Tribunal Superior de Justicia; Lic. Aníbal Jesús Da Silva Luna, Tesorero Municipal de Acolman; C.P. Carlos Vera Gómez, Tesorero Municipal de Ixtapan de la Sal; C.P. Francisco Domínguez Peña, Tesorero Municipal de Morelos; C.P. Rubén Ruiz Ángeles, Lic. Iván Arturo Rodríguez Rivera, Tesorero Municipal de Naucalpan de Juárez; C.P. Alfonso Álvarez Salas, Contador General, en representación del Mtro. Carmelo Rosales Valle, Tesorero Municipal de Ocoyoacac; Lic. Juan Carlos Olivos Hernández, Tesorero Municipal de Tejupilco; Mtro. Alberto Álvarez Reyes, Tesorero Municipal de Tlalmanalco; C.P. Daniel Ríos Olguín, Auxiliar Administrativo del Municipio de Tultepec; en representación de C.P. Juan Carlos Chávez Tapia, Tesorero Municipal de Tultepec; C.P. Mario Antonio Castillo Balbuena, Tesorero Municipal de Valle de Bravo; C.P. Javier Pérez Rivera, Tesorero Municipal de Valle de Chalco Solidaridad, así como C.P. Juana María Ernestina Chávez Vallejo, Tesorera Municipal de Zinacantepec, quienes se constituyen como Consejo de Armonización Contable del Estado de México con el objeto de llevar a cabo la Tercera Sesión del año, bajo la siguiente:

ACTA DE LA 3ra. SESIÓN DEL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE DEL ESTADO DE MÉXICO
30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Orden del Día

1. Registro de Asistentes.
2. Lista de Asistencia y Declaración del Quórum Legal.
3. Bienvenida.
4. Lectura y Aprobación del Orden del Día.
5. Asuntos Generales.
 - Informe de Cumplimiento ISR Participable.
 - Informe de Cumplimiento al Título V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 - Informe de Resultados de Capacitación del "Taller de Contabilidad y Auditoría".
 - Formatos para dar cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera.
6. Clausura de la Sesión

En relación al numeral 2. El C.P.C. Marco Antonio Esquivel Martínez, Secretario Técnico; verificó la existencia de quórum legal, confirmando que se cuenta con el quórum para sesionar.

Para abordar el numeral 3. En uso de la palabra la Dra. Blanca Esthela Mercado Rodríguez, dio la bienvenida a los integrantes del CACEM.

Por lo que respecta al numeral 4. La Dra. Blanca Esthela Mercado Rodríguez, propuso a los presentes la orden del día conformada por los siguientes temas: 1. Registro de asistencia; 2. Declaración del quórum legal; 3. Bienvenida, 4. Lectura y aprobación del orden del día; 5. Seguimiento a los acuerdos derivados de la reunión anterior; 6. Asuntos generales; y 7. Clausura de la sesión.

Una vez presentada el orden del día y no habiendo comentarios por parte de los Consejeros, se procedió a su aprobación por unanimidad, siendo desahogados los numerales de la siguiente manera:

Para llevar a cabo el numeral 5.- El Secretario Técnico presentó el Reporte sobre el cumplimiento informó los resultados del Timbrado de Nómina, mismo que se presenta a continuación:

No.	ENTE	CUMPLIMIENTO
125	Ayuntamiento	70
125	DIF	51
58	Organismo de Agua	28
82	Organismo del Deporte	22

En lo que respecta al Reporte sobre el cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 15 de la Ley y Regla 21 del CONAC que comprende la información relativa al cumplimiento por parte de los municipios de lo dispuesto en el Título V de la Ley correspondiente a la publicación de la información del segundo trimestre de 2016 se informó que de los 125 municipios en el Estado de México, 17 municipios reportan un cumplimiento total, 75 municipios han cumplido en forma parcial y 33 incumplieron en su totalidad, destacando aquellos que han dado cumplimiento en su totalidad tales como: Aculco, Atenco, Atizapán, Atlacomulco, Coatepec Harinas, Cuautitlán, Chalco, Cuautitlán Izcalli,

Metepec, Morelos, Ocoyoacac, Ozumba, San Felipe del Progreso, San Martín de las Pirámides, Temamatla, Temoaya y Zinacantepec.

EL Secretario reitera la invitación para que se acerquen a la Contaduría General Gubernamental a fin de apoyarse en cuanto al cumplimiento del Título V, Timbrado de Nomina y presentar su declaración.

Algunas de las inconsistencias en cuanto al timbrado de nómina que el Secretario comenta las siguientes:

1) No presentó declaración del periodo, y no timbró la nómina.
2) No presentó declaración del periodo, y sí timbró la nómina pero ésta tiene inconsistencias.
3) No presentó declaración, si timbró la nómina, con CFDI correctos e importe del ISR.
4) Presentó declaración, pero no timbró la nómina.
5) Presentó declaración, timbró la nómina pero con inconsistencias.

Exhorta a los presentes a dar cumplimiento al Título V verificando las sanciones que se encuentran en los artículos del 84 al 86 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En lo que refiere a la capacitación del "Taller de Auditoria y Contabilidad Gubernamental" se reporta una participación total de 3,429 servidores públicos del ámbito municipal, Organismos Auxiliares y Dependencias, de los cuales se cuenta con el registro de 2,234 servidores públicos de ámbito municipal y 1,195 corresponden a servidores públicos de Dependencias y Organismos Auxiliares de la Entidad, comentado que el programa se concluyó satisfactoriamente abarcando los temas necesarios.

Para continuar con el punto 6 del orden del día, el C.P.C. Marco Antonio Esquivel Martínez, Secretario Técnico; presentó la propuesta aprobada en la Segunda Sesión del CONAC, en Acuerdo No. 2 con fundamento en el Artículo 9 de la Ley : a. Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, exhortando a los Consejeros a estar pendientes con su próxima publicación en el Diario Oficial de la Federación, comento que dichos formatos son adicionales a los existentes, continúan vigentes los Formatos acordados por el CONAC para dar cumplimiento al apartado de Cuenta Pública y este nuevo paquete es para dar cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera.

Se informa que en conjunto con el Grupo de Gasto de Contabilidad y Transparencia se diseñara el Taller para el llenado de cada uno de los Formatos así como su Instructivo, mismos que se mencionan a continuación:

- Formato 1 Estado de Situación Financiera Detallado
- Formato 2 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos
- Formato 3 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos
- Formato 4 Balance Presupuestario
- Formato 5 Estado Analítico de Ingresos Detallado
- Formato 6 a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
(Clasificación por Objeto del Gasto)
- Formato 6 b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
(Clasificación Administrativa)
- Formato 6 c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional)
- Formato 6 d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
(Clasificación de Servicios Personales por Categoría)
- Formato 7 a) Proyecciones de Ingresos
- Formato 7 b) Proyecciones de Egresos
- Formato 7 c) Resultados de Ingresos
- Formato 7 d) Resultados de Egresos
- Formato 8) Informe sobre Estudios Actuariales

La Dra. Blanca Mercado Rodríguez, hace el reconocimiento del trabajo elaborado por el C.P.C Marco Antonio Esquivel Martínez, ya que al ser coordinador del Grupo de Gasto, Contabilidad y Transparencia de la Comisión Permanente de Funcionarios Fiscales, mantiene al Estado de México a la vanguardia en esta materia.

El Secretario Técnico del CACEM formuló el acta de la sesión a efecto de ser presentada su aprobación y correspondiente firma. Lo anterior, con el fin de dar cumplimiento al artículo 10, último párrafo de la Ley, y a la Regla 12 de las Reglas de Operación del CONAC.

Por lo que respecta al numeral 7.- Para concluir con la presente diligencia y no habiendo otro tema por agotar, la Dra. Blanca Esthela Mercado Rodríguez agradeció la presencia de los asistentes.

Al no haber otro asunto que tratar, se levanta la sesión a las 11:00 horas del día 30 de septiembre del año dos mil dieciséis, firmando cada uno de los participantes del CACEM, al margen y al calce para constancia en todas sus fojas.

Número de Acta 003/CACEM/2016
FIRMAS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO
DE ARMONIZACIÓN CONTABLE DEL ESTADO DE MÉXICO



Dra. Blanca Esthela Mercado Rodríguez
Subsecretaría de Ingresos, en representación
del Lic. Joaquín Castillo Torres, Secretario de
Finanzas y Presidente del Consejo de
Armonización Contable del Estado de México



C.P.C. Marco Antonio Esquivel Martínez
Contador General Gubernamental y
Secretario Técnico del Consejo de
Armonización Contable del Estado de México



L.C.C Mayra Ivonne Dorantes González,
Secretaria Técnica, en representación del
C.P.C. Fernando Valente Baz Ferreira
Auditor Superior de Fiscalización del Estado de
México
Consejero



Mtro. Hugo Ayala Ramos
Director de Evaluación del Desempeño, en
representación del Mtro. Carlos Daniel
Apórtela Rodríguez Subsecretario de
Planeación y Presupuesto
Consejero



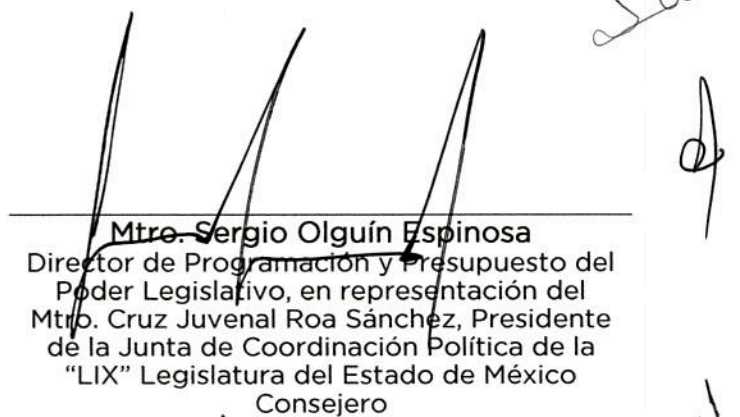
C.P. Julio Edgardo García Vélez,
Director de Control y Evaluación "B", en
representación del Lic. Alejandro Germán
Hinojosa Velasco, Secretario de la Contraloría
Consejero



Dr. Roberto Galván Peña
Vocal Ejecutivo del Instituto Hacendario del
Estado de México
Consejero



C.P.C Carlos Alfredo Fernández Menchaca
Presidente del Colegio de Contadores
Públicos del Valle de Toluca, A.C.,
Consejero

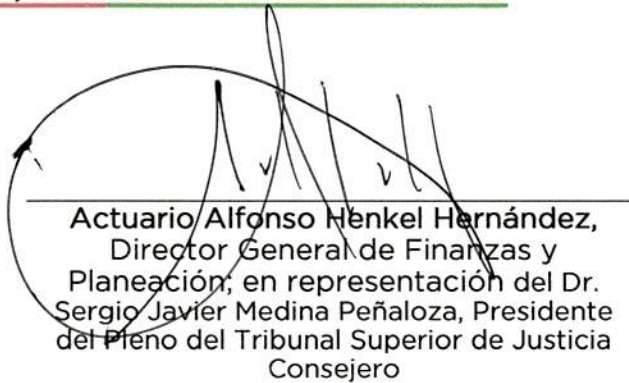


Mtro. Sergio Olguín Espinosa
Director de Programación y Presupuesto del
Poder Legislativo, en representación del
Mtro. Cruz Juvenal Roa Sánchez, Presidente
de la Junta de Coordinación Política de la
"LIX" Legislatura del Estado de México
Consejero





C.P. José Antonio Rivera García,
Director de Presupuesto de la UAEM, en
representación del Dr. Jorge Olvera García,
Rector de la Universidad Autónoma del Estado de
México
Consejero



Actuario Alfonso Henkel Hernández,
Director General de Finanzas y
Planeación, en representación del Dr.
Sergio Javier Medina Peñalosa, Presidente
del Pleno del Tribunal Superior de Justicia
Consejero



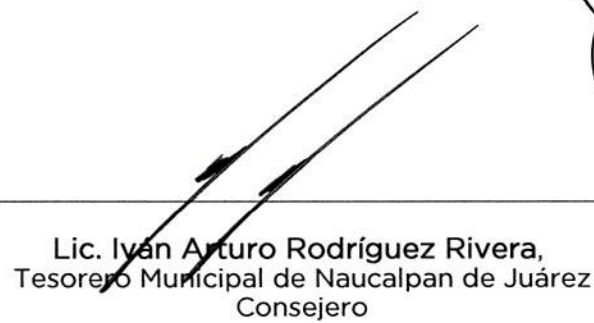
Lic. Aníbal Jesús De Silva Luna
Tesorero Municipal de Acolman
Consejero



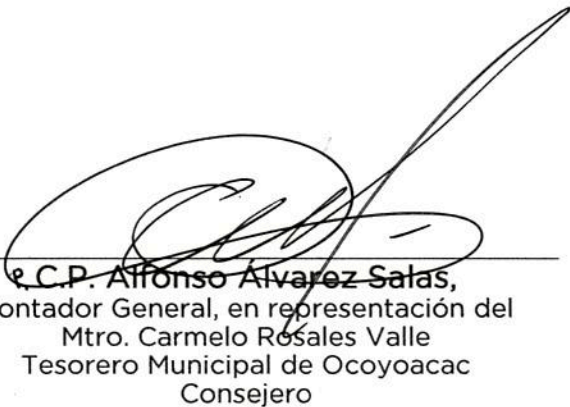
C.P. Carlos Vera Gómez
Tesorero Municipal de Ixtapan de la Sal
Consejero



C.P. Francisco Domínguez Peña
Tesorero Municipal de Morelos
Consejero



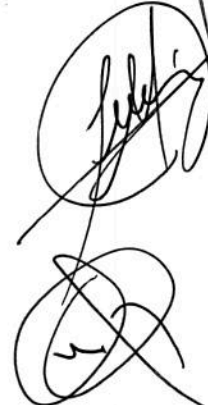
Lic. Iván Arturo Rodríguez Rivera,
Tesorero Municipal de Naucalpan de Juárez
Consejero



C.P. Alfonso Álvarez Salas,
Contador General, en representación del
Mtro. Carmelo Rosales Valle
Tesorero Municipal de Ocoyoacac
Consejero



Lic. Juan Carlos Olivares Hernández,
Tesorero Municipal de Tejupilco
Consejero







Mtro. Alberto Álvarez Reyes
Tesorero Municipal de Tlalmanalco
Consejero



C.P. Daniel Ríos Olguín, Auxiliar
Administrativo del Municipio de Tultepec; en
representación C.P. Juan Carlos Chávez
Tapia
Tesorero Municipal de Tultepec
Consejero



C.P. Marco Antonio Castillo Balbuena
Tesorero Municipal de Valle de Bravo
Consejero



C.P. Javier Pérez Rivera
Tesorero Municipal de Valle de Chalco
Solidaridad
Consejero



C.P. Juana María Ernestina Chávez Vallejo
Tesorera Municipal de Zinacantepec
Consejera