Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las entidades federativas

Con fundamento en los artículos 9, fracciones I y IX, 14, 64 y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Cuarto Transitorio del Decreto por el que se reforma y adiciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para transparentar y armonizar la información financiera relativa a la aplicación de recursos públicos en los distintos órdenes de gobierno publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de noviembre de 2012 se emite la:

Anexo 1

Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones

1. Descripción de la evaluación	
1.1 Nombre de la evaluación: Evaluación de la ejecución de los recursos federales transferidos durante el Ejercicio Fiscal 2025	
1.2 Fecha de inicio de la evaluación: 15/12/2025	
1.3 Fecha de término de la evaluación: 31/12/2025	
1.4 Nombre de la persona responsable de darle seguimiento a la evaluación y nombre de la unidad administrativa a la que pertenece:	
Nombre: C.P. Pedro de la Luz Cortes	Unidad administrativa: Contraloría
1.5 Objetivo general de la evaluación: Verificar que se apliquen la totalidad de los recursos federales transferidos con corte al 31 de diciembre del 2025	
1.6 Objetivos específicos de la evaluación: Verificar que los recursos federales transferidos se encuentren devengados en su totalidad al 31 de diciembre del 2025	
1.7 Metodología utilizada en la evaluación: Compulsa financiera	
Instrumentos de recolección de información:	
Cuestionarios__ Entrevistas__ Formatos__ Otros X Especifique: Estados de cuenta bancarios, estados analíticos del ejercicio de presupuestos de egresos, auxiliares contables y auxiliares presupuestales.	
Descripción de las técnicas y modelos utilizados: Se utilizaron principalmente los instrumentos financieros para verificar que los recursos se hayan encontrado devengados con fecha de cierre al 31 de diciembre 2025.	

2. Principales Hallazgos de la evaluación
2.1 Describir los hallazgos más relevantes de la evaluación: Se encontró que los recursos federales transferidos, que se incluyen por los recursos del Fondo III y Fondo IV fueron devengados en su totalidad al 31 de diciembre del 2025.
2.2 Señalar cuáles son las principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA), de acuerdo con los temas del programa, estrategia o instituciones.
2.2.1 Fortalezas: Planeación financiera adecuada
2.2.2 Oportunidades: Utilización del recurso con mayor prontitud para no esperar a gastar a final de año
2.2.3 Debilidades: Falta de estimaciones completas para pago
2.2.4 Amenazas: Recurso disponible sin comprometer a mitad del mes de diciembre 2025

3. Conclusiones y recomendaciones de la evaluación
3.1 Describir brevemente las conclusiones de la evaluación:
3.2 Describir las recomendaciones de acuerdo a su relevancia:

1: Se encontró que los recursos federales transferidos fueron devengados en su totalidad al 31 de diciembre del 2025
2: Se pudo verificar que dentro de las cuentas bancarias en las que se depositaron los recursos federales transferidos cuentan con saldo al 31 de diciembre del 2025, pero los recursos se encuentran devengados para su pago.
3: De igual forma se pudo constatar que a mediados del mes de diciembre aun se contaba con recursos sin comprometer, ni devengar, por lo que se recomienda mejorar la planeación financiera para los próximos ejercicios.
4: Se recomienda que las estimaciones de la ejecución de obra pública se encuentren integradas de forma completa para proceder con su pago.

4. DATOS DE LA INSTANCIA EVALUADORA
4.1 Nombre del coordinador de la evaluación: C.P. Pedro de la Luz Cortes
4.2 Cargo: Contralor Municipal
4.3 Institución a la que pertenece: Contraloría Municipal
4.4 Principales colaboradores: -
4.5 Correo electrónico del coordinador de la evaluación: contraloria@erongaricuaro.gob.mx
4.6 Teléfono (con clave lada): 4343440372

5. IDENTIFICACIÓN DEL (LOS) PROGRAMA(S)	
5.1 Nombre del (los) programa(s) evaluado(s): FAIS Municipal y FORTAMUN	
5.2 Siglas: FAIS, FORTAMUN	
5.3 Ente público coordinador del (los) programa(s): Ayuntamiento de erongaricuaro, Michoacán	
5.4 Poder público al que pertenece(n) el(los) programa(s):	
Poder Ejecutivo X Poder Legislativo___ Poder Judicial___ Ente Autónomo___	
5.5 Ámbito gubernamental al que pertenece(n) el(los) programa(s):	
Federal___ Estatal___ Local X	
5.6 Nombre de la(s) unidad(es) administrativa(s) y de (los) titular(es) a cargo del (los) programa(s):	
5.6.1 Nombre(s) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) programa(s): Dirección de Obras Públicas y Tesorería Municipal	
5.6.2 Nombre(s) de (los) titular(es) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) programa(s) (nombre completo, correo electrónico y teléfono con clave lada):	
Nombre: Sin titular	Unidad administrativa: Obras Públicas

6. DATOS DE CONTRATACIÓN DE LA EVALUACIÓN
6.1 Tipo de contratación: Sin contratación
6.1.1 Adjudicación Directa___ 6.1.2 Invitación a tres___ 6.1.3 Licitación Pública Nacional___
6.1.4 Licitación Pública Internacional___ 6.1.5 Otro: (Señalar) X

6.2 Unidad administrativa responsable de contratar la evaluación: Contraloría Municipal
6.3 Costo total de la evaluación: $ 0.00
6.4 Fuente de Financiamiento: Sin pago

7. DIFUSIÓN DE LA EVALUACIÓN
7.1 Difusión en internet de la evaluación: Si
7.2 Difusión en internet del formato: Si