

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Contables

Registros
Presupuestarios

Registros
Administrativos

Cuenta Pública

Transparencia

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Contables		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
1	La lista de cuentas está alineada al Plan de Cuentas emitido por el Conac	X			Lista de cuentas aprobada por el área competente en materia de contabilidad gubernamental	Artículo 37	Se cumple con los lineamientos establecidos
2	Cuenta con Manuales de Contabilidad	X			Manual específico del Ente Público	Artículo 20	Se cumple con los lineamientos establecidos
3	Registra en cuentas específicas de activo de los bienes muebles	X			Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24	Se cumple con los lineamientos establecidos
4	Registra en cuentas específicas de activo de los bienes inmuebles			X	Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24	Son bienes en comodato, se registran a valor simbolico en cuentas de orden
5	Realiza la baja de bienes muebles	X			Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 28	Se cumple con los lineamientos establecidos
6	Realiza la baja de bienes inmuebles			X	Registro en subcuentas de las cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	Artículo 28	Son bienes en comodato, se registran a valor simbolico en cuentas de orden
7	Los bienes inmuebles se registran como mínimo a valor catastral			X	Auxiliares de las subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas del rubro 1.2.3, con valores como mínimo los valores catastrales emitidos por autoridad competente	Artículos 23 y 27, párrafo primero y el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	Son bienes en comodato, se registran a valor simbolico en cuentas de orden
8	Registra las obras en proceso en una cuenta de activo, la cual refleja su grado de avance en forma objetiva y comparable			X	Registro en subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	Artículo 29	No se cuenta con Obras en proceso
9	Derivado del proceso de entrega recepción, la administración entrante realiza el registro e inventarios de los bienes	X			Subcuentas - Inventario - Actas entrega-recepción	Artículo 31	Se realiza reporte entrega-recepcion

Firma: _____

Nombre: _____

Puesto: _____

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Contables		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
		10	Registra en una cuenta de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y los contratos análogos				
11	Realiza los registros contables con base acumulativa	X			Revisar la estructura y acumulación de las cuentas del Plan de Cuentas	Artículo 34	Se cumple con los lineamientos establecidos
12	El gasto se registra en su fecha de realización	X			Registros en cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubro 8.2	Artículo 34 y las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos	Se cumple con los lineamientos establecidos
13	El ingreso se registra contable y presupuestalmente de acuerdo con la normatividad emitida por el Conac	X			Registros en cuentas de orden presupuestarias de los rubros 8.1 y su vinculación con las cuentas contables	Artículo 34 y el Acuerdo que reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos	Se cumple con los lineamientos establecidos
14	Mantiene registro histórico de sus operaciones en los libros diario, mayor e inventarios y balances	X			Subcuentas y cuentas contables	Artículo 35, cuarto transitorio y Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)	Se cumple con los lineamientos establecidos
15	Constituye Provisiones y se revisan periódicamente	X			Cuentas contables del Plan de Cuentas de los rubros 2.1.7 y 2.2.6 / Tipos de provisiones	Artículo 39	Se cumple con los lineamientos establecidos
16	Se expresan en los estados financieros los esquemas de pasivos, incluyendo la deuda pública			X	Registros en las cuentas de pasivo	Artículo 45	No se cuenta con Deuda Pública

Firma: _____

Nombre: _____

Puesto: _____

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LCGY Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Contables	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	17					
18	X			Cuentas contables y matrices de conversión / Sistema informático / Auxiliares de cuentas contables	Cuarto Transitorio	Se cumple con los lineamientos establecidos
19			X	Cuentas de orden de garantías y/o cuentas de activo de fideicomisos para la garantía de pago de deuda pública	Artículo 70, fracción IV	No se cuenta con Obligaciones en garantía
20			X	Registro en subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	Artículo 26, párrafo segundo	No se cuenta con Inversiones de Dominio Publico
21			X	Sistema informático / Módulo reportes financieros	Artículo 70, fracción V	Se realiza conforme las disposiciones de SFYTGE debido a que dicha Secretaria ejerce el recurso

Firma: _____

Nombre: _____

Puesto: _____

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LCGY Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Presupuestarios		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
1	Cuenta con Clasificador por Rubros de Ingresos armonizado	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	Se cumple con los lineamientos establecidos
2	Cuenta con Clasificación por Objeto del Gasto armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	Se cumple con los lineamientos establecidos
3	Cuenta con Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	Se cumple con los lineamientos establecidos
4	Cuenta con Clasificación Funcional armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	Se cumple con los lineamientos establecidos
5	Cuenta con Clasificación Programática armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	Se cumple con los lineamientos establecidos
6	Cuenta con Clasificación Administrativa armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	Se cumple con los lineamientos establecidos
7	Cuenta con Clasificación por Fuente de Financiamiento armonizada	X			Revisión de clasificadores	Artículo 41	Se cumple con los lineamientos establecidos
8	Realiza el registro de la etapa del presupuesto aprobado	X			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.2	Artículo 38, fracción I y Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos los Egresos	Se cumple con los lineamientos establecidos
9	Realiza el registro de la etapa del presupuesto modificado	X					Se cumple con los lineamientos establecidos
10	Realiza el registro de la etapa del presupuesto comprometido	X					Se cumple con los lineamientos establecidos
11	Realiza el registro de la etapa del presupuesto devengado	X					Se cumple con los lineamientos establecidos
12	Realiza el registro de la etapa del presupuesto ejercido	X					Se cumple con los lineamientos establecidos
13	Realiza el registro de la etapa del presupuesto pagado	X					Se cumple con los lineamientos establecidos
14	Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso estimado	X			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1	Artículo 38, fracción II y Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos	Se cumple con los lineamientos establecidos
15	Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso modificado	X					Se cumple con los lineamientos establecidos
16	Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso devengado	X					Se cumple con los lineamientos establecidos
17	Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso recaudado	X					Se cumple con los lineamientos establecidos
18	Los registros auxiliares muestran los avances presupuestarios y contables	X			Cuentas de orden presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1 y 8.2 / Estado del ejercicio del presupuesto	Artículo 36	Se cumple con los lineamientos establecidos
19	Realiza el registro automático y por única vez	X			Sistema Informático	Artículos 16 y 40, Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	Se cumple con los lineamientos establecidos

Firma: _____

Nombre: _____

Puesto: _____

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Presupuestarios		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
20	Se interrelaciona de manera automática los Clasificadores Presupuestarios y Lista de Cuentas	X			Auxiliares de las cuentas contables y matrices de conversión / Sistema informático	Artículo 19, fracción IV y 41, Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013	Se cumple con los lineamientos establecidos
21	Los procesos administrativos o subsistemas que operan en tiempo real son los que permitirán la emisión periódica (mes, trimestre, anual, etc.) de los estados financieros	X			Sistema informático / Módulo reportes financieros	Artículo 19, fracción V, VI y Sexto Transitorio, Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013 (alcance 08/08/2013)	Se cumple con los lineamientos establecidos

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Registros Administrativos		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
1	Tiene el inventario conciliado con el registro contable			x	Auxiliares de las subcuentas - inventarios físico / Conciliación entre registro contable e inventario físico	Artículos 23 y 27, párrafo primero	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
2	Realiza el registro auxiliar de monumentos arqueológicos, artísticos e históricos			x	Registro en cuentas de orden	Artículo 25 y Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos.	No se cuenta con registros arqueológicos, artísticos, históricos
3	Realiza el inventarios físico de monumentos arqueológicos, artísticos e históricos			x	Revisión del inventario	Artículo 25 y Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos.	No se cuenta con inventario arqueológicos, artísticos, históricos
4	Registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario de los bienes muebles que se adquieran	x			Revisión del inventario	Artículo 27, párrafo segundo	Los Bienes adquiridos por el Instituto
5	Realiza el levantamiento físico del inventario de bienes muebles	x			Revisión del inventario	Artículos 23 y 27, párrafo primero	Los Bienes adquiridos por el Instituto
6	Registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario de los bienes inmuebles que se adquieran			x	Revisión del inventario	Artículo 27, párrafo segundo	Son bienes en comodato, se registran a valor simbolico en cuentas de orden
7	Realiza el levantamiento físico del inventario de bienes inmuebles			x	Revisión del inventario	Artículos 23 y 27, párrafo primero	Son bienes en comodato, se registran a valor simbolico en cuentas de orden
8	Cuando se realiza la transición de una administración a otra (entrega-recepción) los bienes que no se encuentran inventariados o estén en proceso de registro y hubieren sido recibidos o adquiridos durante el encargo se entregan en el acta de entrega-recepción	x			Actas entrega - recepción	Artículo 31	Se realiza reporte entrega-recepcion
9	La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen	x			Revisión de documental soporte	Artículo 42	Los Bienes adquiridos por el Instituto
10	Dispone de catálogos de bienes	x			Revisión de catálogo de bienes	Artículo 41	Los Bienes adquiridos por el Instituto

Firma: _____

Nombre: _____

Puesto: _____

Registros Administrativos		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
11	Implementar programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiario		x		Estado de cuenta bancario	Artículo 67 párrafo segundo	En proceso
12	Mantener registros específicos de cada fondo, programa o convenio debidamente actualizados, identificados y controlados, así como la documentación original que justifique y compruebe el gasto incurrido			x	Revisar registros contables y presupuestales y revisión documental soporte	Artículo 70, fracción I	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
13	Cancelar la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado" o como se establezca en las disposiciones locales, identificándose con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo			x	Revisar registros contables y presupuestales y revisión documental soporte	Artículo 70, fracción II	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
14	Informar de forma pormenorizada el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos transferidos y aquéllos erogados, así como las evaluaciones realizadas			x	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 71	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
15	Grado de avance en el ejercicio de los recursos federales transferidos			x	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción I	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
16	Recursos federales transferidos aplicados conforme a reglas de operación y, en el caso de recursos locales, a las demás disposiciones aplicables			x	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción II	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
17	Proyectos, metas y resultados obtenidos con los recursos federales transferidos			x	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 72, fracción III	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
18	Información sobre la aplicación de los recursos de FAIS			x	Revisión de Sistema de Formato Único	Artículo 75	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
19	Cuenta con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales			x	Indicadores	Cuarto transitorio	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo
20	Remitir a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre ejercicio y destino de gastos federales			x	Publicación en las páginas de internet / Periodicidad trimestral	Artículo 72	SFYTGE es quien administra los recursos; a su vez registra la operación del Instituto en base a convenio administrativo

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Cuenta Pública		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
1	Presentar en la Cuenta Pública el apartado del gobierno de la entidad federativa				Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
1.1	Resultados generales (indicadores de la postura fiscal)			x			No se ubica en este apartado
1.2	Estado de situación financiera consolidado			x			No se ubica en este apartado
1.3	Estado de actividades consolidado			x			No se ubica en este apartado
1.4	Estado de variación en la hacienda pública consolidado			x			No se ubica en este apartado
1.5	Estado de cambios en la situación financiera consolidado			x			No se ubica en este apartado
1.6	Estado de flujos de efectivo consolidado			x			No se ubica en este apartado
1.7	Notas a los estados financieros consolidado			x			No se ubica en este apartado
2	Presentar en el apartado del Poder Ejecutivo				Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
Información contable							
2.1	Estado de situación financiera			x			No se ubica en este apartado
2.2	Estado de actividades			x			No se ubica en este apartado
2.3	Estado de variación en la hacienda pública			x			No se ubica en este apartado
2.4	Estado de cambios en la situación financiera			x			No se ubica en este apartado
2.5	Informe sobre pasivos contingentes			x			No se ubica en este apartado
2.6	Notas a los estados financieros			x			No se ubica en este apartado
2.7	Estado analítico del activo			x			No se ubica en este apartado
2.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos			x			No se ubica en este apartado
2.9	Estado de flujos de efectivo			x			No se ubica en este apartado
Información presupuestaria							
2.10	Estado analítico de ingresos			x			No se ubica en este apartado
2.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto			x			No se ubica en este apartado
2.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)			x			No se ubica en este apartado
2.13	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional			x			No se ubica en este apartado
2.14	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática			x			No se ubica en este apartado
2.15	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa			x			No se ubica en este apartado
2.16	Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización			x			No se ubica en este apartado
2.17	Intereses de la deuda			x			No se ubica en este apartado

Firma: _____
 Nombre: _____
 Puesto: _____

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	Información programática					
2.18			x			No se ubica en este apartado
2.19			x			No se ubica en este apartado
2.20			x			No se ubica en este apartado
Anexos (información adicional)						
2.21			x		Artículo 23, último párrafo	No se ubica en este apartado
2.22			x		Artículo 69	No se ubica en este apartado
2.23			x		Artículo 46 último párrafo	No se ubica en este apartado
2.24			x		Artículo 52, párrafo primero	No se ubica en este apartado
2.25			x		Artículo 54, párrafo primero	No se ubica en este apartado
2.26			x		Artículo 54, párrafo primero	No se ubica en este apartado
3	Presentar en el apartado del Poder Legislativo				Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas
Información contable						
3.1	Estado de situación financiera			x		No se ubica en este apartado
3.2	Estado de actividades			x		No se ubica en este apartado
3.3	Estado de variación en la hacienda pública			x		No se ubica en este apartado
3.4	Estado de cambios en la situación financiera			x		No se ubica en este apartado
3.5	Informe sobre pasivos contingentes			x		No se ubica en este apartado
3.6	Notas a los estados financieros			x		No se ubica en este apartado
3.7	Estado analítico del activo			x		No se ubica en este apartado
3.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos			x		No se ubica en este apartado
3.9	Estado de flujos de efectivo			x		No se ubica en este apartado
Información presupuestaria						
3.10	Estado analítico de ingresos			x		No se ubica en este apartado
3.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto			x		No se ubica en este apartado
3.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)			x		No se ubica en este apartado
3.13	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional			x		No se ubica en este apartado
3.14	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática			x		No se ubica en este apartado

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	3.15					
3.16			x			No se ubica en este apartado
3.17			x			No se ubica en este apartado
Información programática						
3.18			x			No se ubica en este apartado
3.19			x			No se ubica en este apartado
3.20			x			No se ubica en este apartado
Anexos (información adicional)						
3.21			x		Artículo 23, último párrafo	No se ubica en este apartado
3.22			x		Artículo 69	No se ubica en este apartado
3.23			x		Artículo 46 último párrafo	No se ubica en este apartado
3.24			x		Artículo 52, párrafo primero	No se ubica en este apartado
3.25			x		Artículo 54, párrafo primero	No se ubica en este apartado
3.26			x		Artículo 54, párrafo primero	No se ubica en este apartado
4	Presentar en el apartado del Poder Judicial				Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas
Información contable						
4.1	Estado de situación financiera			x		No se ubica en este apartado
4.2	Estado de actividades			x		No se ubica en este apartado
4.3	Estado de variación en la hacienda pública			x		No se ubica en este apartado
4.4	Estado de cambios en la situación financiera			x		No se ubica en este apartado
4.5	Informe sobre pasivos contingentes			x		No se ubica en este apartado
4.6	Notas a los estados financieros			x		No se ubica en este apartado
4.7	Estado analítico del activo			x		No se ubica en este apartado
4.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos			x		No se ubica en este apartado
4.9	Estado de flujos de efectivo			x		No se ubica en este apartado
Información presupuestaria						
4.10	Estado analítico de ingresos			x		No se ubica en este apartado
4.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto			x		No se ubica en este apartado
4.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)			x		No se ubica en este apartado

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	4.13					
4.14			x			No se ubica en este apartado
4.15			x			No se ubica en este apartado
4.16			x			No se ubica en este apartado
4.17			x			No se ubica en este apartado
Información programática						
4.18			x			No se ubica en este apartado
4.19			x			No se ubica en este apartado
4.20			x			No se ubica en este apartado
Anexos (información adicional)						
4.21			x		Artículo 23, último párrafo	No se ubica en este apartado
4.22			x		Artículo 69	No se ubica en este apartado
4.23			x		Artículo 46 último párrafo	No se ubica en este apartado
4.24			x		Artículo 52, párrafo primero	No se ubica en este apartado
4.25			x		Artículo 54, párrafo primero	No se ubica en este apartado
4.26			x		Artículo 54, párrafo primero	No se ubica en este apartado
5	Presentar en el apartado de los Órganos Autónomos				Cuenta Pública	Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas
Información contable						
5.1	Estado de situación financiera			x		No se ubica en este apartado
5.2	Estado de actividades			x		No se ubica en este apartado
5.3	Estado de variación en la hacienda pública			x		No se ubica en este apartado
5.4	Estado de cambios en la situación financiera			x		No se ubica en este apartado
5.5	Informe sobre pasivos contingentes			x		No se ubica en este apartado
5.6	Notas a los estados financieros			x		No se ubica en este apartado
5.7	Estado analítico del activo			x		No se ubica en este apartado
5.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos			x		No se ubica en este apartado
5.9	Estado de flujos de efectivo			x		No se ubica en este apartado
Información presupuestaria						
5.10	Estado analítico de ingresos			x		No se ubica en este apartado

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Cuenta Pública	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	5.11					
5.12			x			No se ubica en este apartado
5.13			x			No se ubica en este apartado
5.14			x			No se ubica en este apartado
5.15			x			No se ubica en este apartado
5.16			x			No se ubica en este apartado
5.17			x			No se ubica en este apartado
Información programática						
5.18			x			No se ubica en este apartado
5.19			x			No se ubica en este apartado
5.20			x			No se ubica en este apartado
Anexos (información adicional)						
5.21			x		Artículo 23, último párrafo	No se ubica en este apartado
5.22			x		Artículo 69	No se ubica en este apartado
5.23			x		Artículo 46 último párrafo	No se ubica en este apartado
5.24			x		Artículo 52, párrafo primero	No se ubica en este apartado
5.25			x		Artículo 54, párrafo primero	No se ubica en este apartado
5.26			x		Artículo 54, párrafo primero	No se ubica en este apartado
6	Presentar en el anexo respectivo la información de cada uno de los entes públicos del sector paraestatal				Cuenta Pública Artículos 52 y 53 con relación a los artículos 46 y 47, Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	
Información contable						
6.1	Estado de situación financiera	x				Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.2	Estado de actividades	x				Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.3	Estado de variación en la hacienda pública	x				Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.4	Estado de cambios en la situación financiera	x				Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Cuenta Pública		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
6.5	Informe sobre pasivos contingentes	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.6	Notas a los estados financieros	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.7	Estado analítico del activo	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.8	Estado analítico de la deuda y otros pasivos	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.9	Estado de flujos de efectivo	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
Información presupuestaria							
6.10	Estado analítico de ingresos	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.11	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.12	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (por tipo de gasto)	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.13	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.14	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación programática	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.15	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.16	Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.17	Intereses de la deuda	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
Información programática							
6.18	Gasto por categoría programática	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.19	Programas y proyectos de inversión	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.20	Indicadores de resultados	X					Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
Anexos (información adicional)							
6.21	Relación de los bienes que componen su patrimonio	X				Artículo 23, último párrafo	Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.22	Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en donde se depositaron los recursos federales transferidos	X				Artículo 69	Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Cuenta Pública		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
6.23	Reporta los esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos	x				Artículo 46 último párrafo	Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.24	La información financiera, presupuestaria, programática y contable, es la base para la elaboración de la Cuenta Pública	x				Artículo 52, párrafo primero	Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.25	Se relaciona la información presupuestaria y programática con los objetivos y prioridades de la planeación del desarrollo, que forme parte de la Cuenta Pública	x				Artículo 54, párrafo primero	Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública
6.26	Forma parte de la Cuenta Pública los resultados de la evaluación del desempeño	x				Artículo 54, párrafo primero	Se cumple con los lineamientos establecidos de presentación de la cuenta pública

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Transparencia	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	OBLIGACIONES DEL TITULO V					
1			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción I	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
2			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción II	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
3			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 62	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
4			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 66	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
5			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 66	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
6			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 69	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
7			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad anual	Artículo 79	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
8			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 67	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
9			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 68	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
10			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 74	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
11			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 77	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
12			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 78	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
13			X	Publicación en las páginas de internet / periodicidad trimestral	Artículo 81	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
14			X	Publicación en las páginas de internet/ periodicidad trimestral	Artículo 73	SFYTGE es quien tiene la facultad de determinar y expresar dicha informacion
OTRAS OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA						

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Transparencia		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Sí	No	N/A			
15	Publicar el Estado de Situación financiera	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
16	Publicar el Estado de Actividades	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
17	Publicar el Estado de variación en la hacienda pública	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
18	Publicar el Estado de cambios en la situación financiera	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
19	Publicar el Informe sobre pasivos contingentes	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
20	Publicar las Notas a los estados financieros	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
21	Publicar el Estado analítico del activo	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
22	Publicar el Estado de Flujos de Efectivo	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
23	Publicar el Estado analítico de la deuda y otros pasivos	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
24	Publicar el Estado analítico de ingresos	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Transparencia		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
25	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación por Objeto del Gasto	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
26	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
27	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Funcional	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
28	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Programática	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
29	Publicar el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Administrativa	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
30	Publicar el Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
31	Publicar los Intereses de la deuda	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
32	Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
33	Publicar el Gasto por categoría programática	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
34	Publicar los Programas y proyectos de inversión	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____

Ente Público: INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

Transparencia		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Sí	No	N/A			
35	Publicar los Indicadores de resultados	X			Publicación trimestral en las páginas de internet y a más tardar 30 días después del cierre del período	Artículos 47 y 51	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
36	Publicación del inventario de los bienes y actualizar por lo menos cada seis meses	X			Publicación en las páginas de internet	Artículo 27	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
37	Publica para consulta de la población en general las cuentas públicas	X			Publicación en las páginas de internet	cuarto transitorio fracción IV y el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas	La Información es de carácter trimestral se publica en los portales de Transparencia Oficiales
38	Publicar en sus páginas de Internet a más tardar el último día hábil de abril su programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño			X	Publicación en las páginas de internet	Artículo 79	La SFYTGE a través de la Dirección de Recursos Humanos es quien determina la normativa en materia de Evaluaciones de Desempeño se publica en los portales de Transparencia Oficiales
39	Publicar a más tardar a los 30 días posteriores a la conclusión de las evaluaciones, los resultados de las mismas e informar sobre las personas que realizaron dichas evaluaciones			X	Publicación en las páginas de internet	Artículo 79, párrafo segundo	La SFYTGE a través de la Dirección de Recursos Humanos es quien determina la normativa en materia de Evaluaciones de Desempeño se publica en los portales de Transparencia Oficiales

Firma: _____
Nombre: _____
Puesto: _____