

**Ente Público: FIDEICOMISO PARA LA REORDENACIÓN COMERCIAL**  
**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC 2018**

Registros Contables	Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
	Si	No	N/A			
	1		X		Lista de cuentas aprobada por el área competente en materia de contabilidad gubernamental	Artículo 37
2	X			Manual específico del Ente Público	Artículo 20	
3	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	
4			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	NO APLICO PARA 2018
5	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	
6			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	NO APLICO PARA 2018.
7			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	
8			X	Registro en subcuentas / Cuentas contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	Artículo 29	
9	X			Subcuentas - Inventario - Actas entrega - recepción	Artículo 31	NO APLICO PARA 2018.


Firma: 

Nombre: **G. JOSÉ ÁNGEL VEGA PINTOR**

Puesto: **JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y RECURSOS HUMANOS**

**Ente Público: FIDEICOMISO PARA LA REORDENACIÓN COMERCIAL**  
**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LCGG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC 2018**

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.			X	Registro en cuenta contable del Plan de Cuentas 1.2.1.3	Artículo 32 y Lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos	NO APLICO PARA 2018.
11	Realiza los registros contables con base acumulativa	X			Revisar la estructura y acumulación de las cuentas del Plan de Cuentas	Artículo 34	
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	
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	EN PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN
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)	
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	
16	Se expresan en los estados financieros los esquemas de pasivos, incluyendo la deuda pública	X			Registros en las cuentas de pasivo	Artículo 45	
17	Realizar el registro contable, presupuestario y patrimonial de las operaciones realizadas con los recursos federales conforme a los momentos contables y clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento			X	Revisar la vinculación contable-presupuestal de las operaciones realizadas con fondos federales, revisar la clasificación programática y por fuente de financiamiento	Artículo 70, fracción III	



Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: C. JOSÉ ÁNGEL VEGA PINTOR

Puesto: JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y RECURSOS HUMANOS

**Ente Público: FIDEICOMISO PARA LA REORDENACIÓN COMERCIAL**  
**GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC 2018**

Registros Contables		Cumplimiento			Mecanismo de Verificación	Fundamento	Comentarios
		Si	No	N/A			
18	Dispone de matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41		X		Cuentas contables y matrices de conversión / Sistema informático / Auxiliares de cuentas contables	Cuarto Transitorio	EN PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN
19	Concentra en un solo apartado todas las obligaciones de garantía o pago causante de deuda pública u otros pasivos de los recursos federales transferidos			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	
20	Registra contablemente las Inversiones en bienes de dominio público			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	
21	Coadyuvar con la fiscalización de las cuentas públicas, conforme a lo establecido en el artículo 49, fracciones III y IV, de la Ley de Coordinación Fiscal y demás disposiciones aplicables. Para ello, las instancias fiscalizadoras competentes verificarán que los recursos federales que reciban las entidades federativas, los municipios y las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, se ejerzan conforme a los calendarios previstos y de acuerdo con las disposiciones aplicables del ámbito federal y local.			X	Sistema informático / Módulo reportes financieros	Artículo 70, fracción V	

Firma: \_\_\_\_\_

Nombre: C. JOSÉ ÁNGEL VEGA PINTOR

Puesto: JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y RECURSOS HUMANOS