



# OPERACIÓN DEL SIGMAVER

## Entes Estatales

*Xalapa, Ver. 17 de agosto de 2023*

# MANEJO DE IVA (PARAESTALES)



**L.C. GABRIELA TRUJILLO LÓPEZ**

# ACTUALIZACIÓN DE MÓDULOS → IVA

Compra:

Subtotal \$ 862.07  
 IVA \$ 137.93  
 Total \$1,000.00

	Anteriormente	Actualización
Presupuestalmente (Compromiso, Devengado, Ejercido, Pagado)(8000)	\$ 862.07	\$ 1,000.00
Cuenta del Gasto (Ctas 5000)	\$ 862.07	\$ 862.07
Cuenta del IVA	\$ 137.93	\$ 137.93
Bancos	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00



# ACTUALIZACIÓN DE MÓDULOS → IVA

❖ Al realizar la conciliación Contable – Presupuestal, se tendrá que validar que la diferencia corresponda y se encuentre registrada en la cuenta de IVA.

❖ Esta diferencia deberá indicarse en el apartado:

## **2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contable**

❖ Se sugiere que en la Notas a sus Estados Financieros se haga la aclaración, que el saldo corresponde al IVA.



# ACTUALIZACIONES POR RESICO (COMPROBACIONES)



**L.C. JOSÉ LUIS ARGÜELLES MOTA**

# COMPROBACIONES

El 1 de enero de 2022 entro en vigor el Régimen Simplificado de Confianza.

Los Entes Públicos son personas morales, que al realizar pagos a personas físicas RESICO, deberán retener el 1.25% por concepto de ISR del gasto que están cubriendo y están obligadas a enterar mensualmente al fisco a más tardar los días 17 el monto total retenido por dicho concepto.



### Viático otorgado \$720.00

	Subtotal	IVA	Comprobante	RESICO	PAGADO
<b>F-1</b>	172.42	27.58	200.00	2.16	197.84
<b>F-2</b>	355.17	56.83	412.00	-----	412.00
	<b>527.59</b>	<b>84.41</b>	<b>612.00</b>	<b>2.16</b>	<b>609.84</b>

#### REPRESENTACIÓN SUMA DE COMPROBACIÓN

Subtotal	527.59
IVA	84.41
(-) RESICO	2.16
<b>Total Pagado</b>	<b>609.84</b>

A comprobar	720.00
Comprobación	609.84
<b>A REINTEGRAR</b>	<b>110.16</b>

#### AVANCE PRESUPUESTAL (comprometido, devengado, ejercido, pagado)

Subtotal + IVA (527.59 + 84.41 = **612.00**)

#### OTORGADO 720.00 - COMPROBANTES 612.00 = REINTEGRO 108.00

#### AVANCE CONTABLE

Cuenta del Gasto	612.00		
Cuenta de RESICO		2.16	
Gastos a Comprobar		609.84	



## ACTUALIZACIÓN REALIZADA

**Adecuación** en los módulos fondo revolvente, viáticos y sujeto a comprobar, en las opciones de comprobación del gasto para poder procesar la facturación emitida por proveedores de bienes o servicios que tributen bajo el Régimen Simplificado de Confianza (RESICO).





# COMPROMISO DE LAS OBRAS



**L.A.P. MARISOL HERNÁNDEZ RIVERA**

# COMPROMISO DE LAS OBRAS

El Acuerdo por el que se emiten las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos, detallan en su ANEXO I los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables del gasto comprometido y devengado, en relación a la obra pública y servicios relacionados dice:

Anexo 1

COMPROMETIDO	DEVENGADO
Al formalizarse el contrato por autoridad competente.	En la fecha de aceptación de las estimaciones de avance de obra (contrato de obra a precios unitarios), o en la fecha de recepción de conformidad de la obra (contrato a precio alzado).



# MOMENTOS CONTABLES

EGRESOS		
MOMENTO CONTABLE	AFECTACIÓN PRESUPUESTAL	AFECTACIÓN CONTABLE
1 Aprobado	X	
2 Modificado	X	
<b>3 Comprometido</b>	<b>X</b>	
4 Devengado	X	X
5 Ejercido	X	
6 Pagado	X	X



# REGISTRO DE UNA OBRA

## PROCESO ADMINISTRATIVO

Carga del Presupuesto

**CONTRATO**

Movimiento de Obra

Orden de Pago

Pago

## MOMENTO CONTABLE

Aprobado

**COMPROMETIDO**

Devengado

Ejercido

Pagado

## PÓLIZA GENERADA

8.2.2 Por ejercer

8.2.1 Aprobado

8.2.4 Comprometido

8.2.2 Por ejercer

1.2.3 Obra en proceso

2.1.1 Pasivo

8.2.5 Devengado

8.2.4 Comprometido

8.2.5 Devengado

8.2.6 Ejercido

2.1.1 Pasivo

1.1.1 Caja/Bancos

8.2.6 Ejercido

8.2.7 Pagado

## ACTUALIZACIÓN REALIZADA

**Adecuación** en el módulo de movimiento de obra para el registro del compromiso al momento de autorizar el contrato formalizado.

Asimismo, en la opción de Adendum, realiza una afectación de compromiso o descompromiso generado por un aumento o disminución del monto total contratado.



# RECOMENDACIONES



**L.C. EDUARDO ULISES MORENO SOLANO**

- Revisar que en el reporte Saldos Orígenes de Ingresos no existan diferencias, lo que asegura el equilibrio entre su Ley de Ingresos y su Presupuesto de Egresos.



**Saldos Origenes del Recurso**

Fecha de impresión:

Código	Origen de Ingreso	Ingreso	Egreso	Diferencia
11	Fiscales	\$9,927,245.08	\$9,927,245.08	-

- Reconocer los remanentes que se ejecutarán en el ejercicio corriente, realizando las ampliaciones presupuestales de ingresos y egresos necesarios.



- Revisar que el **estatus de los procesos** dentro del SIGMAVER se encuentre sin detalles. En caso de existir algún registro pendiente, se deberán realizar las adecuaciones correspondientes.

➤ Estatus de Procesos

➤ Es importante recordar que cada vez que se realice un movimiento de ampliación a los presupuestos que se muestran en la tabla, la página debe ser refrescada.

Tipo problema	Descripción	Solución	Póliza	Ir Al Proces...	Av...
<input type="text"/>	<input type="text"/>				
Importes de transferencias y ...	La suma de transferencias (\$0.00) y cheques (\$0.00...	Realice registros de transferencias o cheques para			
Importes de transferencias y ...	La suma de transferencias (\$0.00) y cheques (\$0.00...	Realice registros de transferencias o cheques para			
Importes de transferencias y ...	La suma de transferencias (\$0.00) y cheques (\$0.00...	Realice registros de transferencias o cheques para			
Importes de transferencias y ...	La suma de transferencias (\$0.00) y cheques (\$0.00...	Realice registros de transferencias o cheques para			
Importes de transferencias y ...	La suma de transferencias (\$0.00) y cheques (\$0.00...	Realice registros de transferencias o cheques para			
Importes de transferencias y ...	La suma de transferencias (\$0.00) y cheques (\$0.00...	Realice registros de transferencias o cheques para			
Importes de transferencias y ...	La suma de transferencias (\$0.00) y cheques (\$0.00...	Realice registros de transferencias o cheques para			
Importes de transferencias y ...	La suma de transferencias (\$0.00) y cheques (\$0.00...	Realice registros de transferencias o cheques para			

/ 2
 

 registros por página
 1 - 25 de 30 registros





# Una vez concluida la captura de información del mes, se sugiere...

- Generar un respaldo previo al cierre de mes.
- Cerrar el mes y, generar estados y reportes para realizar los cruces de información necesarios.
- En caso de existir detalles y/o diferencias en los reportes, se puede restaurar el respaldo del mes previo al cierre para corregir.
- Una vez que se tiene certeza de que la información es correcta, se genera un nuevo respaldo, el cual deberá contener el MES a presentar CERRADO.



## CONAC - NORMATIVIDAD VIGENTE

- [https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad\\_Vigente](https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente)

## ORFIS - Micrositio SIGMAVER

- <http://www.orfis.gob.mx/sistema-de-informacion-y-gestion-municipal-armonizado-de-veracruz/>



# Errores e inconsistencias recurrentes en el SEVAC



# Reglas de carga de archivos



**Deberán cargarse en los formatos que señale cada reactivo.**



**En caso de contar con más de una evidencia, se deberán de agrupar en un solo formato PDF.**



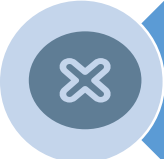



**No deberá presentar elementos en programación macros o similares.**



**Los archivos estén libres de virus, tengan algún impedimento para su visualización, copia o modificación.**



Serán evaluados como reactivos incumplidos, aquellos en los que se adjunten documentos con las siguientes características:

-  Que se encuentre en formato distinto de los expresamente señalados en cada reactivo.
-  Que se encuentre dañado.
-  Que presente contraseñas que impidan abrirlo, visualizarlo o copiarlo.
-  Que se encuentre cifrado.



# Requisitos en Transparencia

---

La consulta del formato o estado financiero es de fácil acceso, es decir, no exceder de 5 clics.

---

Identificar el nombre del Ente Público, el nombre del formato o estado financiero con el año del Ejercicio Fiscal correspondiente, y contar con la estructura aprobada por el CONAC.

---

Los estados financieros incluyen la leyenda “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



# No es evidencia de transparencia

- Formatos de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Formatos escaneados sin información
- Liga de la página de inicio del portal de internet



# Errores Frecuentes durante la evaluación



No adjuntan evidencia



Adjunten evidencia distinta a la requerida



Cuando la información no corresponda al periodo que se evalúa



Cuando la información no cuente con la estructura establecida por el CONAC





# Formato establecido por el CONAC

Nombre del Ente Público Estado de Actividades Del XXXX al XXXX (Cifras en Pesos)		
Concepto	20XN	20XN-1
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		



# Formato no alineado al emitido por el CONAC

PAGINA: 1

FECHA: 12/10/2022

## ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

CUENTA	DESCRIPCION	MOVIMIENTO MENSUAL	ACUMULADO
4-0-0-0-0000-0000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
4-1-0-0-0000-0000	INGRESOS DE GESTION		
4-1-6-0-0000-0000	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
4-1-6-9-0000-0000	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
4-1-6-9-6102-0000	INGRESOS PROPIOS Y OTROS	0.00	0.00
	TOTAL APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
	TOTAL APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
4-1-7-0-0000-0000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIO		
4-1-7-3-0000-0000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIO		
4-1-7-3-7301-0000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIO	847,481.70	15,354,691.51
	TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIO	847,481.70	15,354,691.51
	TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIO	847,481.70	15,354,691.51
	TOTAL INGRESOS DE GESTION	847,481.70	15,354,691.51
4-2-0-0-0000-0000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS		
4-2-2-0-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS		
4-2-2-1-0000-0000	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		
4-2-2-1-9101-0000	PROVENIENTES DE GOBIERNO ESTATAL	2,345,221.00	26,157,271.00
4-2-2-1-9102-0000	PROVENIENTES DE GOBIERNO FEDERAL	3,737,876.00	28,201,543.00
	TOTAL TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	6,084,097.00	54,368,814.00
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	6,084,097.00	54,368,814.00
	TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS	6,084,097.00	54,368,814.00
4-3-0-0-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
4-3-1-0-0000-0000	INGRESOS FINANCIEROS		
4-3-1-1-0000-0000	INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS,		
4-3-1-1-7901-0000	OTROS INGRESOS PRODUCTOS FINANCIEROS	0.00	0.00
	TOTAL INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS,	0.00	0.00
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
4-3-9-0-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
4-3-9-9-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
4-3-9-9-7901-0000	OTROS INGRESOS	0.00	99,896.30
	TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	99,896.30
	TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	99,896.30
	TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	99,896.30
	TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	6,891,578.70	69,813,403.81
5-0-0-0-0000-0000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
5-1-0-0-0000-0000	GASTO DE FUNCIONAMIENTO		
5-1-1-0-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES		
5-1-1-1-0000-0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER P		
5-1-1-1-1130-0000	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	-3,107,549.06	-27,931,753.30
	TOTAL REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER P	-3,107,549.06	-27,931,753.30
5-1-1-2-0000-0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER T		
5-1-1-2-1210-0000	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	0.00	0.00
5-1-1-2-1220-0000	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	-402,162.31	-5,361,369.40



# Formato alineado al emitido por el CONAC

PAGINA: 1

FECHA: 12/06/2022

## ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
<b>Ingresos de la Gestión</b>		
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	26,907,361.13	34,412,716.25
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	15,461.93	220.36
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones Por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>26,922,823.06</b>	<b>34,412,936.61</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamientos</b>		
Servicios Personales	8,972,877.13	8,907,305.75
Materiales y Suministros	558,274.21	630,766.38
Servicios Generales	4,403,562.78	6,467,530.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	23,819.58	155,397.91
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Servicios Personales y Comisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00



# ¡MUCHAS GRACIAS!

**Auditoría Especial de Planeación, Evaluación y  
Fortalecimiento Institucional**

**Dirección de Planeación**

**Departamento de SIGMAVER**



**228 8 41 86 00**  
**Exts.: 1095 y 1096**

