



OPERACIÓN DEL SIGMAVER

Entes Municipales

Xalapa, Ver. 10 de agosto de 2023

MODIFICACIONES MÓDULO BURSATILIZACIÓN


MANEJO DE IVA (PARAMUNICIPALES)



L.C. GABRIELA TRUJILLO LÓPEZ

BURSATILIZACIÓN (1ER OFICIO)

La principal inquietud era por utilizar un **OI** para los ingresos (Participaciones Federales Municipales 2022), y un **OI** para los egresos (Participaciones 2023).

 **SIGMAVER** Presupuestos Ingresos Egresos Contabilidad Catálogos Auxiliares Configuración Usuarios   

Origen Ingreso Reporte Origen Ingreso 

1501	Participaciones	Para el ejercicio actual (2023)
150101	Participaciones Federales	
150102	Otras participaciones	
15010201	Remanente de Participaciones Federales Municipales	
1501020101	Participaciones Federales Municipales (2022)	
1501020102	Participaciones Federales Municipales (2021)	Para los remanentes
1501020103	Participaciones Federales Municipales (Ejercicios Anteriores)	



BURSATILIZACIÓN (1ER OFICIO)

El 1er oficio de la Bursatilización abarca un periodo de 6 meses, que comprende de agosto 2022 a enero 2023.

Las retenciones a las Participaciones que se hacen durante este periodo, se utilizan para pagar los Gastos de Mantenimiento, los Intereses y la Aportación al Fondo de Reserva.



BURSATILIZACIÓN (1ER OFICIO)

Por lo tanto, se llegó a la conclusión que el registro de ingresos y egresos de este 1er oficio de Bursatilización debe ser con el mismo Origen de Ingresos:

1501020101 Participaciones Federales Municipales (2022)

Los ajustes en el SIGMAVER se encuentran disponibles a partir de la versión **2023.05.09.1**



BURSATILIZACIÓN (1ER OFICIO)



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEFIPLAN
Secretaría de Finanzas
y Planeación

Anexo A

Xalapa, Ver. a 1 de marzo de 2023
Saldo al 31 de enero de 2023

MUNICIPIO XXXXXXXX	Monto emitido			
	Series VRZCB 08U y VRZCB 08	UDI'S	Conversión udís a pesos serie VRZCB 08U	Pesos serie VRZVB 08
Saldo inicial diciembre 2008	2,702,896.00	533,893.52	2,227,427.78	475,468.22
Saldo al 31/01/2023	3,243,716.29	378,210.17	2,906,894.60	336,821.69
Aumentos y/o disminuciones	540,820.29	- 155,683.35	679,466.82	- 138,646.53
Variación	20.009%	-29.160%	30.505%	-29.160%

1/Valor udi 31/01/2023

7.685924

Ingresos agosto/2022 a enero/2023			Egresos agosto/2022 a enero/2023					Remanentes	
Ingresos	Otros ingresos	Productos financieros	Gastos de mantenimiento	Intereses devengados y pagados VRZCB 08U	Intereses devengados y pagados VRZCB 08	Aportación constitución Fondo de reserva	CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISIÓN VRZCB 08U		CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO EMISIÓN VRZCB 08
690,069.49	0.00	35,585.39	15,810.86	110,086.52	20,289.30	6,653.38	0.00	0.00	572,814.82

Fondos totales del Fideicomiso bursátil F/998 al mes de enero 2023

Reserva objetivo	Fondo soporte	Sobrante de emisiones
434,850.80	616,678.20	8,568.27

Retenciones Agosto 2022 a enero 2023

Mes	Año	Importe
Agosto	2022	113,293.00
Septiembre	2022	115,442.06
Octubre	2022	108,696.88
Noviembre	2022	115,031.99
Diciembre	2022	115,667.22
		568,131.15
Enero	2023	121,938.32
		690,069.47

1.2.1.3.08



Ampliación a la Ley de Ingresos	Monto	CRI	OI
1. Por la suma de las retenciones de agosto a diciembre 2022 menos la Aportación al Fondo de reserva. \$568,131.15 (-) 6,653.38 = 561,477.77	561,477.77	81020101 Remanente Participaciones 2022	1501020101 Participaciones (2022)
2. Por los productos financieros en el oficio de Bursa	35,585.39	510905 Productos financieros	
Total de ampliaciones Ingresos	597,063.16		

Ampliación al Presupuesto de Egresos:	Monto	COG	OI
Gastos de mantenimiento	15,810.86	94102	1501020101 Participaciones (2022)
Intereses	130,375.82	92202	
Total de ampliaciones Egresos	146,186.68		

Recuerde que debe realizar el **compromiso** de los COG's 94102 y 92202.

❖ Modulo de Bursatilización → Datos generales

SIGMA Actualizar datos generales de la deuda bursátil

Tipo de Obligación: Bursatilización

Número de Crédito: F/998

Monto autorizado: 2702895

Observaciones: Registro de Bursatilización

Fecha de Apertura: 08/12/2008

Plazo: 30

Se agrego una columna donde deberá seleccionar los programas previamente ampliados con Origen Remanente Participaciones 2022 Para el registro del 1er oficio

	Participaciones Federales(*) (OI:1501)	Remanentes(*) (OI:1501020101)	FORTAMUN
Capital (COG: 9120202)	OI : 1501-Participaciones Pr		
Intereses (COG: 92202)	OI : 1501-Participaciones Pr	OI : 1501020101-Participacion	
Gastos de Mant (COG: 94102)	OI : 1501-Participaciones Pr		

OI : 1501020101-Participaciones Federales Municipales (2022) || Programa:2023.1.1.2.7.3-Tesorería \$: \$15,810.86

Limpiar estructuras presupuestales

Guardar Cerrar

❖ Registro dentro del apartado de Amortizaciones:

1er Oficio de Amortizaciones

Se toman los datos del Oficio

SALDOS

Saldo Inicial Diciembre 2008	Saldo Del Semestre Anterior 31/07/2022	Saldo Al 31/01/2023 (Q)	Aumentos Y/O Disminuciones	Variación
2702896	3301023.55	3243716.29	540820.29	20.009

INGRESOS

Ingresos	Otros Ingresos (A)	Productos Financieros (B)	Aportación Inicial (C)	Ajuste Asesor Financiero(D)
690069.49	0	35585.39	0	0

EGRESOS

Gastos De Mantenimiento(E)	Intereses VRZCB 08U(F)	Intereses VRZCV 08(G)	Aportación Al Fondo De Reserva(H)	Capital VRZCB 08U(I)	Capital VRZCB 08(J)	Remanentes (K)
15810.86	110086.1	20289.31	6653.38	0	0	561477.77

FONDOS TOTALES

Reserva Objetivo(L)	Fondo Soporte(M)	Sobrantes Emisiones(N)
434850.80	616678.20	8568.27

(K) El importe a capturar en los REMANENTES debe corresponder a la SUMA de las retenciones en la cuenta 1.2.1.3.08 de los meses Agosto-diciembre del ejercicio anterior, MENOS el importe de la aportación al fondo de reserva de este oficio (H).

Por el importe de la suma de las retenciones de agosto a diciembre 2022 menos la Aportación al Fondo de Reserva

BURSATILIZACIÓN (1ER OFICIO)

Concepto	Estructura Presupuestal	Importe Del Oficio	Presupuesto Disponible	Status
Suma de Ingresos (A+B+C+D)	Ol::1501020101 CRI::510905	\$35,585.39	\$35,585.39	✓
Remanentes(K)	Ol::1501020101 CRI::81020101	\$561,477.77	\$561,477.77	✓
Intereses (F+G)	Ol::1501020101 PROG:2023.1.x.x. COG::92202	\$130,375.82	\$130,375.82	✓
Gastos de Mantenimiento(E)	Ol::1501020101 PROG:2023.1.x.x. COG::94102	\$15,810.86	\$15,810.86	✓

Cuenta	Saldo En Balanza	Aportación/Abono	Utilidad	Perdida	Nuevo Saldo
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda(P)	\$5,081,420.88		\$1,837,704.59		\$3,243,716.29
1.2.2.9.03.01 Reserva Objetivo	\$653,920.64	\$6,653.38		(\$225,723.22)	\$434,850.80
1.2.2.9.03.02 Fondo Soporte	\$907,130.97			(\$290,452.77)	\$616,678.20
1.2.2.9.03.03 Sobrante de Emisiones	\$13,189.54			(\$4,621.27)	\$8,568.27

15/05/2023



Autorizar

/ Actualizar importes / Eliminar registro

Cerrar

Contabilidad

→ Reportes

→ Otros

→ Saldos Orígenes de Ingreso

Reportes

1 de 1

Buscar | Siguiente

SIGMAVER

Saldos Orígenes del Recurso

Fecha de impresión: 15/05/2023

Código	Origen de Ingreso	Ingreso	Egreso	Diferencia
11	Fiscales	\$9,927,245.08	\$9,927,245.08	-
110601090901	Remanentes fiscales (2022)	\$378,471.16	\$122,038.68	\$256,432.48
120301020101	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria	\$649,941.88	\$649,941.88	-
14	Ingresos Propios	\$26,976,338.82	\$26,976,338.82	-
1501	Participaciones	\$41,736,105.00	\$41,736,105.00	-
1501020101	Participaciones Federales Municipales (2022)	\$597,063.16	\$146,186.68	\$450,876.48

El registro contable por el importe del Remanente depositado (\$572,814.82) seguirá siendo: **Bancos vs 1.2.1.3.08**

1501020101	Participaciones Federales Municipales (2022)	\$597,063.16	\$146,186.68	\$450,876.48
------------	--	--------------	--------------	--------------

Importe depositado en Bancos \$572,814.82

Remanente disponible por asignar \$450,876.48

Diferencia

\$121,938.32

1501020101
Participaciones
(2022)

1501
Participaciones

Retenciones Agosto 2022 a enero 2023		
Mes	Año	Importe
Agosto	2022	113,293.00
Septiembre	2022	115,442.06
Octubre	2022	108,696.88
Noviembre	2022	115,031.99
Diciembre	2022	115,667.22
		568,131.15
Enero	2023	121,938.32
		690,069.47



ACTUALIZACIÓN DE MÓDULOS → IVA (PARAMUNICIPALES)

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 (PARAMUNICIPALES)

❖ 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
F-1	172.42	27.58	200.00	2.16	197.84
F-2	355.17	56.83	412.00	-----	412.00
	527.59	84.41	612.00	2.16	609.84

REPRESENTACIÓN SUMA DE COMPROBACIÓN

Subtotal	527.59
IVA	84.41
(-) RESICO	2.16
Total Pagado	609.84

A comprobar	720.00
Comprobación	609.84
A REINTEGRAR	110.16

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

REGISTRO DE SERVICIO RELACIONADO CON OBRAS (ESTUDIOS Y PROYECTOS)



L.A.P. MARISOL HERNÁNDEZ RIVERA

MOMENTOS CONTABLES

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



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).



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.



SERVICIO RELACIONADO CON OBRAS

Existen acciones que de conformidad con el artículo 3 de la LOPSREV se relacionan directamente con las obras y por lo tanto forman parte del costo de la misma, principalmente:

EP 01 a Estudios y Proyectos

U9 01 b Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrados

PA 01 Pago de Auditoría Técnica



ACTUALIZACIÓN REALIZADA

Adecuación del módulo de movimiento de obra para poder registrar del soporte del gasto y contrato formalizado por las acciones **EP 01 a** Estudios y Proyectos, y **U9 01 b** Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrados .

Adecuación del módulo registro de anticipos para generar el anticipo de la acción **PA 01** Pago de Auditoría Técnica; el registro de sus estimaciones se hacen por registro presupuestal.



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.
(Siempre y cuando aún no se haya presentado la información en SIMVER.)



- 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.
- Es importante recalcar que para poder subir su respaldo al SIMVER, este debe cumplir con dos características:
 - ✓ **Que el respaldo corresponda al MES a presentar y se encuentre CERRADO.**
 - ✓ **Que se tenga la versión más actualizada de SIGMAVER.**



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/>

MANUAL DE FISCALIZACIÓN PARA LOS ENTES MUNICIPALES 2023

- <http://www.orfis.gob.mx/manual-de-fiscalizacion-para-los-entes-municipales-2023/>



¡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

