



ACTA DE LA TERCERA SESIÓN DEL CONSEJO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA DEL AÑO 2017.

Siendo las diez treinta horas del día 10 de Noviembre del dos mil diecisiete, reunidos en la Sala de Juntas de las oficinas de la Secretaría de Finanzas, ubicadas en calle Castelar sin número, zona centro de esta ciudad de Saltillo, Coahuila de Zaragoza, se encuentran presentes; el C.P.C. J. Jesús Rodríguez Medina, Director General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza y Secretario Técnico del Consejo de Armonización Contable del Estado de Coahuila de Zaragoza, en lo sucesivo (CACOC), L.C. Luis Alejandro Flores Espinoza, Director de Auditoría Financiera de la Auditoría Superior del Estado, representando al C.P.C. José Armando Plata Sandoval, Auditor Superior del Estado; Lic. Luis González Briseño, Consejero Presidente del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública (ICAI); Lic. Rubén Villa Cerda, Director General de Auditoría Externa y Cuenta Pública de la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, representante del Lic. Carlos Eduardo Cabello Gutiérrez, Secretario de Fiscalización y Rendición de Cuentas; C.P. Javier Nájera Gaona, Contador General del Congreso del Estado de Coahuila así como C.P. Yaneth Cardona Flores representando al C.P. Jorge Alanís Canales, Tesorero del Congreso del Estado; C.P. María Margarita Urano Rincón, Tesorera del Municipio de Sabinas así como acompañada de su representante C.P. Karen Paola de Anda García del municipio de Sabinas; Lic. Ignacio Guajardo Galindo Tesorero del Municipio de Piedras Negras; Lic. Rosa Ma. Espinosa López, Directora de Contabilidad del Municipio de Saltillo, representando a la C.P. Rosa María Zertuche Cedillo, Tesorera del Municipio de Saltillo; C.P. Luis Fernando Acosta Ochoa, Auditor Interno así como la Lic. Silvia Gabriela Saucedo Muñoz, Directora de Recursos Financieros de la Oficialía Mayor del Poder Judicial del Estado, representando a la Lic. Juana Adriana Cantú Rey, Oficial Mayor del Poder Judicial del Estado, Lic. Jesús Antonio Nevarez Aceves, Subdirector Administrativo de la Universidad Autónoma de Coahuila, representando al M.C. Francisco M. Osorio Morales, Tesorero General de la Universidad Autónoma de Coahuila; C.P. Kevin Torres Esparza, Contador General del Municipio de Monclova, representando al C.P.C. Juan Carlos Terrazas Hernández, Tesorero del Municipio de Monclova, quienes se constituyen como Consejo de Armonización Contable del Estado de Coahuila de Zaragoza, con el objeto de llevar a cabo la Tercer Sesión del año 2017 a la cual fueron previamente convocados, bajo el Orden del Día que a continuación se precisa. Con carácter de invitados el C.P. Gabino Gregorio Salinas Silva representando al Colegio de Contadores Públicos de Saltillo, S.C.; C.P. Eduardo Llanes Lagunes, Director General de Operación de Enlace de la Secretaría de Finanzas.



Orden del Día

1. Lista de Asistencia y declaración de quórum legal.
- 2.- Lectura del Orden del Día.
- 3.- Informe del Presidente del CACOC sobre el estatus de la Armonización
- 4.- Acciones para el cierre del ejercicio 2017
- 5.- Asuntos Generales
- 6.- Toma de Acuerdos
- 7.- Clausura de la Sesión

En representación del Presidente del Consejo de Armonización Contable, Ingeniero ISMAEL E. RAMOS FLORES secretario de finanzas del Estado de Coahuila de Zaragoza, el Secretario Técnico C.P.C. J. JESUS RODRIGUEZ MEDINA, quien funge como Director General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, da la bienvenida a los asistentes, procediendo al pase de lista para verificar la existencia del quórum legal, confirmando que se encuentran presentes la mayoría de los consejeros y/o sus representantes; y por lo tanto se declara que existe quórum legal para iniciar la Sesión.

Continuando en uso de la voz, el secretario técnico dio lectura al Orden del Día, solicitando a los presentes se manifiesten para su aprobación. No habiéndose externado comentarios, se procedió mediante voto a su aprobación.

Acto seguido en desahogo del punto número tres dio lectura al Informe sobre el Estatus de la Armonización Contable en los siguientes términos:

CUMPLIMIENTO

Según el Tablero de Seguimiento por Ente Público, en el tercer reporte de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEvAC) muestra este avance

(Tercer reporte)

- Procedimiento del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEvAC)
- Actualización del inventario de entes públicos al segundo semestre de 2017 NO
- Cuestionario relacionado con el (SEvAC) para el periodo 2 de 2017
- Confirmación de asistencia a videoconferencia de SEvAC
- Procedimiento del Sistema de Evaluaciones de la Armonización Contable (SEvAC) periodo 3
- Información del SEvAC) periodo 3
- Videoconferencia formato recursos PEF
- Formato para el art.45 PEF Instructivo



% de cumplimiento 85%

3/5

El requerimiento 19 relativo a la comprobación de recursos del PEF ejercidos por la ASE precisa se vence el día 21 del presente, solicitando se presente el Informe respectivo con oportunidad.

CONSULTAS AL CONAC.- No se reportan consultas por parte de los entes públicos del Gobierno de Coahuila.

Acto seguido, el representante de la Auditoría Superior del Estado, L.C. Luis Alejandro Flores Espinoza, Director de Auditoría Financiera de la Auditoría Superior del Estado, presenta el informe del estatus de cumplimiento, tanto a nivel estatal como nacional, manifestando mejoras respecto a la evaluación anterior.

En desahogo del punto cuarto sobre las Acciones para el cierre del ejercicio 2017, el Secretario Técnico del CACOC refiere que se ha emprendido la conciliación de saldos con Dependencias y Entidades del Ejecutivo, así como con los Poderes y Órganos Autónomos con el fin de que la información para los cierres presupuestales sea congruente con la información que se revele en los Informes de Avance de Gestión Financiera del tercer y cuarto trimestre y sus respectivas Cuentas Públicas.

Para el punto quinto Asuntos Generales, el Secretario Técnico comenta que de los Acuerdos de la sesión anterior queda pendiente para la siguiente sesión de Consejo, el relativo al Análisis de las respuestas emitidas por CONAC a las consultas turnadas por el Secretario Técnico del CACOC.

Se aborda el tema de confirmación de saldos abierto promovido por Auditoría Superior del Estado, interviniendo el L.C. Luis Alejandro Flores Espinoza, Director de Auditoría Financiera de la Auditoría Superior del Estado, para explicar que el proceso de confirmación de saldos que instrumentó dicho ente fiscalizador tiene por objeto evitar que se omita el registro de obligaciones del Estado con proveedores y contratistas al cierre de la presente Administración estatal y que el resultado del proceso será informado a la Administración Estatal entrante.

Interviene el Secretario Técnico para abordar el tema Cuenta Pública 2017 refiriendo que no obstante que la disposición local se homologó a la norma federal para la fecha de presentación, resulta complicado que todos los obligados tengan la misma fecha de cumplimiento, ya que no será posible realizar el proceso de consolidación, responsabilidad de la Secretaría de Finanzas, proponiendo que en particular la presentación de la Cuenta Pública Consolidada se prorrogue para el mes de mayo de 2018 y que en la emisión de requerimientos para la consolidación se establezca que visto que la Auditoría Superior del Estado realiza la evaluación de este proceso, previamente a



que se turnen a la Secretaría de Finanzas sea revisada la integridad de las Cuentas Públicas para evitar inconsistencias y observaciones en el chequeo que esa autoridad realiza.

4/5


No existiendo más puntos a exponer, se procede a la Toma de Acuerdos


ACUERDOS

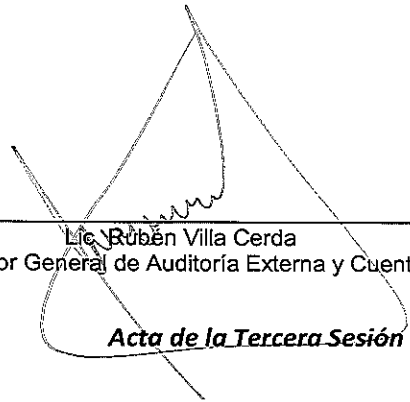
1 El Análisis de las respuestas emitidas por CONAC a las consultas turnadas por el Secretario Técnico del CACOC queda pendiente para la siguiente sesión de Consejo.

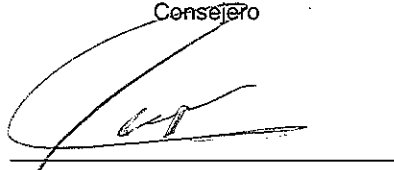
2 Se turna para su análisis y posterior resolución a la Auditoría Superior del Estado, que la presentación de la Cuenta Pública Consolidada se prorrogue para el mes de mayo de 2018 y que en la emisión de requerimientos para la consolidación se establezca que visto que la Auditoría Superior del Estado realiza la evaluación de este proceso, previamente a que las Cuentas Públicas se turnen a la Secretaría de Finanzas, sea revisada su integridad para evitar inconsistencias y observaciones en el chequeo que esa autoridad realiza.

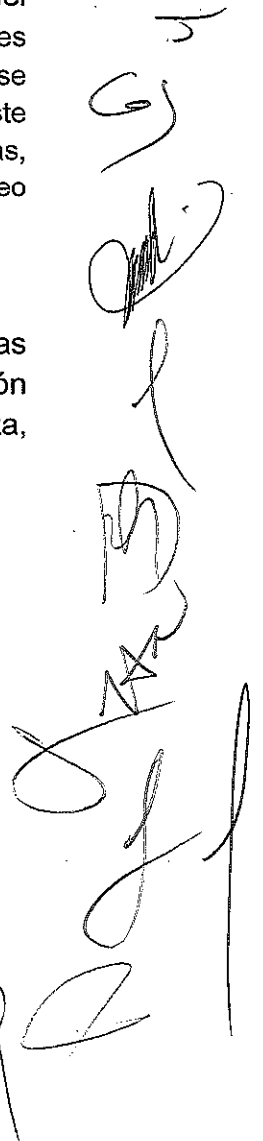
Una vez, aprobados los acuerdos anteriormente indicados y siendo las doce horas del 10 de noviembre de dos mil diecisiete, se da por concluida la presente reunión de Consejo de Armonización Contable del Estado de Coahuila de Zaragoza, firmándola los integrantes del Consejo.


C.P.C. J. Jesús Rodríguez Medina
Secretario Técnico del Consejo de Armonización
Contable del Estado de Coahuila de Zaragoza


L. C. Luis Alejandro Flores Espinoza,
Director de Auditoría Financiera de la
Auditoría Superior del Estado,
representando al C.P.C. José Armando
Plata Sandoval, Auditor Superior del
Estado de Coahuila
Consejero


Lic. Rubén Villa Cerda
Director General de Auditoría Externa y Cuenta


C.P. Javier Nájera Gaona, Contador





Pública, representando a Lic. Carlos Eduardo Cabello Gutiérrez Secretario de Fiscalización y Rendición de Cuentas Consejero

General del Congreso del Estado, suplente del C.P. Jorge Alanís Canales, Tesorero del Congreso del Estado. Consejero

5/5

C.P. Yaneth Cardona Flores representando al C.P. Jorge Alanís Canales, Tesorero del Congreso del Estado. Consejero

C.P. María Margarita Urano Rincón Tesorera del Municipio de Sabinas Consejero

Lic. Ignacio Guajardo Galindo, Tesorero del Municipio de Piedras Negras, Coahuila. Consejero.

Lic. Rosa María Espinoza López Directora de Contabilidad del Municipio de Saltillo, representante de la C.P. Rosa María Zertuche Cedillo, Tesorera del Municipio de Saltillo Consejero

C.P. Luis Fernando Acosta Ochoa Auditor Interno de la Oficialía Mayor, Representante de la Lic. Juana Adriana Cantú Rey, Oficial Mayor del Poder Judicial del Estado Consejero

C.P. Kevin Torres Espárza, Contador General del Municipio de Monclova, Coahuila, representando al C.P.C. Juan Carlos Terrazas Hernández Tesorero del Municipio de Monclova Consejero

Lic. Luis González Briseño, Consejero Presidente del Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública. Consejero

Lic. Jesús Antonio Nevarez Aceves, Subdirector Administrativo, Representando al M.C. Francisco M. Osorio Morales, Tesorero General de la Universidad Autónoma de Coahuila. Consejero