

Colegio de Bachilleres del  
Estado de Quintana Roo.  
P r e s e n t e.

At'n: Lic. Luis Manuel Rosas Torres  
Director Administrativo

En referencia a los servicios profesionales para la integración de la Cuenta Pública del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo del ejercicio 2020, le informo que se concluyeron los trabajos de manera satisfactoria, en tiempo y forma como lo establece la propuesta de servicios presentada.

Los Servicios Profesionales se realizaron considerando las bases para integrar bajo criterios uniformes la información contable, presupuestaria, programática, económica y anexos emitidos de acuerdo a las disposiciones normativas del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Por lo anterior, se entregaron los ejemplares impresos y los discos compactos correspondientes, que contienen información de las Cuentas Públicas respectivas.

Agradezco la oportunidad que nos dio de servirle profesionalmente y quedo de usted como su atento y seguro servidor.

Chetumal, Quintana Roo, a 30 de abril de 2021.

Atentamente.

  
L.C.A. Julio César Yamá Dzul

CALLE ÚRSULO GALVÁN LT. 9 MZA. 414  
ENTRE AV. CHETUMAL Y ALFREDO V.  
BONFIL, COLONIA PROTERRITORIO,  
C.P. 77086, CHETUMAL, QUINTANA ROO  
MÓVIL 983 135 39 96

Julio César Yamá Dzul

CONTADOR Y AUDITOR  
CERTIFICADO POR EL INSTITUTO  
MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS

RECIBIDO  
13:42  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN  
PRESUPUESTAL

Depto.: Evaluación Institucional  
Oficio No: DPPP/DEI/027/2021  
Asunto: Entrega de Información Programática  
de cuenta pública 2020 Del Colegio de Bachilleres

Chetumal, Quintana Roo, a 13 de abril de 2021.  
"2021, Año del Maestro Normalista"

**DRA. YOHANET TEODULA TORRES MUÑOZ**  
**SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN**  
**Presente**

Con la finalidad de dar cumplimiento al contenido de la Cuenta Pública del Estado de Quintana Roo, del Ejercicio Fiscal 2020, así mismo dando cumplimiento a la obligación del Artículo 74, Fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículo Segundo Fracción X del Acuerdo que contiene los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública de las Entidades Fiscalizables, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo (ASEQROO), así mismo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), publicada el 31 de Diciembre de 2008. Se hace llegar a la Secretaría a su digno cargo la información Programática concerniente al Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo que se integrará en la Cuenta Pública 2020.

Cabe mencionar que se anexa Disco Certificado, y cualquier duda o aclaración sobre la información entregada se pone a su disponibilidad la Lic. Mercedes Minerva Marín Montes Jefa del Departamento de Evaluación Institucional del COBAQROO al número 983 120 6737.

Sin otro particular, agradezco de antemano su atención.

**ATENTAMENTE**



**M.T.E. ISAÍAS RODRÍGUEZ GONZÁLEZ**  
**Director General del Colegio de Bachilleres**  
**del Estado de Quintana Roo**



QUINTANA ROO  
DIRECCIÓN GENERAL  
QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022  
13 ABR 2021  
13:14 P.M.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN  
RECIBIDO

c.c.p. - MINUTARIO.  
CECS/MMMM/DanielRutz\*



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
DIRECCION GENERAL



Oficio No. DA/RF/102/2021  
Asunto: Envío Cuenta Pública 2021  
Chetumal, Quintana Roo, a 7 de mayo de 2021.

"2021, Año del Maestro Normalista"

DRA. YOHANET TEÓDULA TORRES MUÑOZ  
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN DEL  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
PRESENTE

En cumplimiento al acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas; envío para su integración a la cuenta pública de la Entidad Federativa, impreso en un tanto el informe de la cuenta pública del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

En el mismo tenor, se señala que la información contenida en los 3 CD's certificados que acompañan a las mismas, son copia fiel de la original; asimismo se entrega la conciliación definitiva firmada de las transferencias recibidas mediante el Capítulo 4000, la conciliación financiera correspondiente al ejercicio fiscal 2020 y el cuestionario de control interno debidamente firmado.

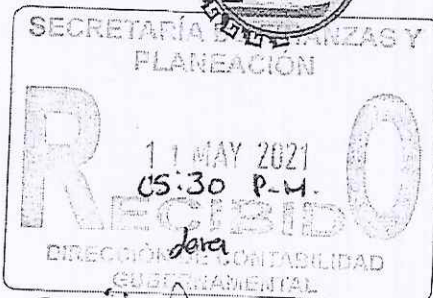
Sin otro particular envío un cordial saludo.



ATENTAMENTE

*[Handwritten signature]*

M.T.E. ISAÍAS RODRÍGUEZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL



*Reabi?*  
*1 Tomo Impreso*  
*2 CD'S certificados*

C.C.P. LIC. RAFAEL ANTONIO DEL POZO DERGAL.- SECRETARIO DE LA GESTIÓN PÚBLICA Y CONSEJERO DEL CONACEQROO  
C. ASUNCIÓN RAMÍREZ CASTILLO.- TESORERO GENERAL DEL ESTADO.  
C.P. ALFREDO BERISTAIN CASTILLO.- DIR. DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE LA SEFIPLAN Y SECRETARIO TÉCNICO DEL CONACEQROO.

IRG/LMRT/ACG

Av. Héroes # 310 entre Justo Sierra y Bugambillas  
Colonia Adolfo López Mateos C.P. 77010  
Chetumal, Quintana Roo, México  
983 83 500 40

Cuestionario de Control Interno Cuenta Pública 2020

Nombre del Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
 Fecha de entrega de la Cuenta Pública 2020: 11 DE MAYO 2021

REACTIVOS CONTABLES			
PREGUNTAS			
No.		SI	NO
1.	¿Conoce el contenido del artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental?	X	
2.	¿La Cuenta Pública se formuló de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); así mismo los Criterios de la Ley de Disciplina Financiera?	X	
3.	¿La Cuenta Pública 2020, fue elaborada en Microsoft Word 2010 o Windows 10 pro?	X	
4.	¿Las cifras expresadas en la Cuenta Pública 2020, están en miles de pesos?	X	
5.	¿Se redondearon de manera correcta, las cifras de la cuenta pública 2020, en base a los criterios que se les proporcionaron?	X	
6.	¿Para la integración de la Cuenta Pública 2020, se respetó la configuración del DUMMIE que les proporcionamos, referente a fuente, tamaño de letra, negritas, cuadros, colores, encabezados, pie de páginas, portadillas centradas y alineadas hacia la derecha, e interlineado?	X	
7.	¿Los cuadros y gráficas presupuestales y programáticos fueron presentados en imagen y centrados en la Cuenta Pública?	X	
8.	¿Los reportes, cuadros programáticos y presupuestales que se presentan en la cuenta pública, cuentan con encabezados, cuadros cerrados y líneas completas independientemente que abarquen dos hojas?	X	
9.	¿Las referencias contenidas en el texto y los importes coinciden con las gráficas y cuadros?	X	
10.	¿Las notas a los estados financieros emitidos por el ente da cumplimiento al artículo 49 de la LGCG y al documento normativo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)? considerando lo siguiente:  a) Notas de desglose. b) Notas de memoria. c) Notas de gestión administrativa.	X	
11.	¿Las notas de desglose fueron cotejadas contra los estados financieros?	X	
12.	¿En las notas de desglose a los estados financieros se expresan cuadros comparativos entre 2020 y 2019?	X	
13.	¿Los encabezados y pie de página de los Estados Financieros están posicionados de manera vertical, sin importar la posición de la información?	X	

de

sp

*[Handwritten signature]*

Cuestionario de Control Interno Cuenta Pública 2020

Nombre del Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
 Fecha de entrega de la Cuenta Pública 2020: 11 DE MAYO 2021

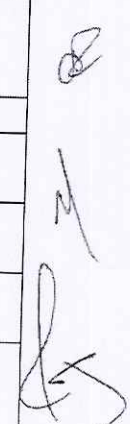
No.	PREGUNTAS	SI	NO
14.	¿En el Estado de Situación Financiera realizó sumatorias manual para validar que no contenga diferencias?	X	
15.	¿En el Estado de Actividades realizó sumatorias manual para validar que no contenga diferencias?	X	
16.	¿Cotejó que el resultado del ejercicio que refleja el estado de actividades, coincida con lo plasmado en el Estado de Situación Financiera?	X	
17.	¿ El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública lo actualizó de acuerdo a la publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) el 27 de diciembre de 2017 en el Diario Oficial de la Federación?	X	
17A.	¿En el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública realizó sumatorias manual para validar que no contenga diferencias?	X	
18.	¿Cotejó que el resultado del ejercicio que refleja el estado de actividades, coincida con lo plasmado en Estado de Variación en la Hacienda Pública?	X	
19.	¿Cotejó que las cifras del Estado de Variación en la Hacienda Pública coincidan con el Estado de Situación Financiera?	X	
20.	¿En el Estado de Cambios en la Situación Financiera realizó sumatorias manual para validar que no contenga diferencias?	X	
21.	¿Efectuó operaciones aritméticas manuales, en el estado de Situación financiera y las comparo con el Estado de Cambios en la Situación Financiera?	X	
22.	¿En el Estado de Flujo de efectivo realizó sumatorias manual para validar que no contenga diferencias?	X	
23.	¿Cotejó que las cifras del Estado de Flujo de efectivo coincidan con:  a) Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, con el Estado de Cambios en la Situación Financiera. b) Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo/ejercicio, con el Estado de Situación Financiera del Ejercicio anterior. c) Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del periodo /ejercicio, con el Estado de Situación Financiera del ejercicio actual.	X X X	
24.	¿La información del contenido de la cuenta pública 2020, se revisó, se validó y autorizo?	X	
<b>INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA</b>			

*[Handwritten signatures and initials on the right margin]*

Cuestionario de Control Interno Cuenta Pública 2020

Nombre del Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
 Fecha de entrega de la Cuenta Pública 2020: 11 DE MAYO 2021

PREGUNTAS				
No.		SI	NO	
25.	¿Cumple con todos los formatos presupuestales a que hace referencia la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como los expresados en Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios?	X		
<b>Ley General de Contabilidad Gubernamental. Postura Fiscal.</b>				
	a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Objeto del Gasto).			
	b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica).			
	c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación por Administrativa).			
	d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Funcional).			
	e) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Por categoría Programática).			
	f) Estado Analítico de Avance Financiero de Programas y Proyectos de Inversión.			
	g) Postura Fiscal.			
<b>Ley de Disciplina Financiera.</b>				
26.	¿Las cifras manifestadas en el Balance presupuestario, coinciden con los ingresos y egresos?	X		
	h) Formato 4 Balance Presupuestario.			
	i) Formato 6 A) Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos detallado - LDF (Clasificación por Objeto del Gasto).			
	j) Formato 6 B) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos detallado - LDF (Clasificación Administrativa).			
	k) Formato 6 C) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos detallado - LDF (Clasificación Funcional).			
	l) Formato 6 D) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos detallado - LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría).			
27.	Cumple con los formatos de los estados analíticos de egresos, comparativos entre 2020 y 2019 (con base en devengado y con base en flujo de efectivo)?	X		
	m) Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto			
	n) Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación por Tipo de Gasto.			
	o) Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa			
	p) Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional			
28.	¿El resultado del ejercicio que reflejan todos los estados presupuestarios en todos los momentos contables coinciden entre sí?	X		
<b>INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA</b>				
<b>Apartado de Resultados Generales</b>				
No.	PREGUNTAS	SI	NO	N/A



Cuestionario de Control Interno Cuenta Pública 2020

Nombre del Ente Público: COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
 Fecha de entrega de la Cuenta Pública 2020: 11 DE MAYO 2021

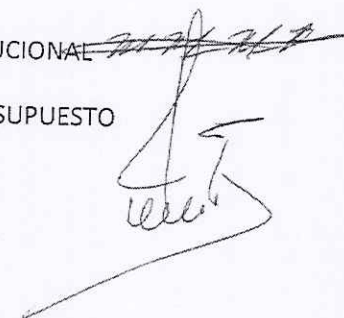
29.	¿Se incluyó el archivo que contiene los Principales Resultados por Función, Entidad y Programa Presupuestario?	X		
30.	¿Se reportan los Principales Resultados de todos los Programas Presupuestarios sustantivos registrados programática y presupuestalmente por la Entidad?	X		
31.	¿Se muestran los folios (E000) de los Programas Presupuestarios en los Principales Resultados?	X		
32.	¿La alineación a la Finalidad, Función y Subfunción de los Programas Presupuestarios están apegados a los folios y nombres establecidos en la Clasificación Funcional?	X		
33.	¿Los Principales Resultados en general están redactados de manera impersonal y clara?	X		
34.	De haber incluido Cuadros, Tablas y/o Gráficas, ¿existe coherencia de los datos presentados en relación con la información redactada como Principales Resultados?	X		
<b>Apartado Programático</b>				
<b>No.</b>	<b>PREGUNTAS</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N/A</b>
35.	¿Se redactó el subtema "3.1.2 - Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional-Programática" con las características establecidas en los Lineamientos y DUMMIE?	X		
36.	¿Se incluyó el Subtema "3.2.1 - Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional" con las características establecidas en los Lineamientos y DUMMIE?	X		
37.	De aplicar, ¿se incluyó el Subtema "3.2.2 - Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según los Objetivos del Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y sus Programas Derivados" con las características establecidas en los Lineamientos y DUMMIE?	X		
38.	En el subtema "3.2.3.1 - De los programas y actividades institucionales", ¿se reportaron las principales acciones y resultados de todos los Programas Presupuestarios (sustantivos y de apoyo) registrados programática y presupuestalmente por la Entidad?	X		
39.	De aplicar conforme a lo establecido en el Decreto Número 16 por el que se aprueba el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo para el Ejercicio Fiscal 2020, así como los anexos 10.10, ¿se incluyó el Subtema "3.2.3.2 - De los programas orientados a la atención de la Perspectiva de Género" con las características y cuadros establecidos en los Lineamientos del DUMMIE?	X		
40.	De aplicar conforme a lo establecido en el Decreto Número 16, por el que se aprueba el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo para el Ejercicio Fiscal 2020, así como los anexos 10.11 ¿se incluyó el Subtema "3.2.3.3 - De los programas orientados a la atención de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes" con las características establecidas en los Lineamientos del DUMMIE?	X		
41.	¿La Información Programática en general está redactada de manera impersonal y clara?	X		
42.	De haber incluido Cuadros, Tablas y/o Gráficas, ¿existe coherencia de los datos presentados en relación con la información redactada como Información Programática?	X		

Nombre del responsable de entregar la Cuenta Pública 2020:

LIC. MERCEDES MINERVA MARÍN MONTES – JEFA DEL DEPTO. EVALUACIÓN INSTITUCIONAL

MTRO. ASDRUBAL ROSADO CORONADO – JEFE DEL DEPTO. PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

C. ANGEL CASTILLO GAMBOA – JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS.



**PRESUPUESTO DE EGRESOS 2020**  
PESOS

CONCILIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Entidad/Fuente de Financiamiento/Partida específica

Entidad/Fuente de Financiamiento/Partida específica	Autorizado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	saldo
1.1.01.20.001	720,285,666.00	756,469,542.14	-	31,997,101.01	-	724,472,441.13	-
1.2.01.20.007	-	17,551,242.51	-	17,551,242.51	-	-	-
1.2.01.20.008	-	8,843,043.93	-	-	-	8,843,043.93	-
1.2.01.20.020	-	2,731,763.02	-	-	-	2,731,763.02	-
1.5.08.20.001	-	4,849,524.00	-	-	-	4,849,524.00	-
1.5.08.20.003	21,212,277.00	94,768,792.75	-	-	-	94,768,792.75	-
1.5.08.20.004	51,088,137.00	12,228,462.06	-	1,039,500.00	-	11,888,962.06	-
1.5.08.20.005	308,108,436.00	86,929,542.58	-	1,039,500.00	-	11,888,962.06	-
1.5.08.20.007	32,385,354.00	3,193,106.00	-	-	-	86,929,542.58	-
1.5.08.20.008	-	14,413,733.09	-	-	-	3,193,106.00	-
1.5.08.20.017	-	15,203,942.89	-	-	-	14,413,733.09	-
2.5.08.19.023	-	14,934,139.28	-	-	-	15,203,942.89	-
2.5.08.20.021	307,491,462.00	9,620,065.53	-	-	-	14,934,139.28	-
2.5.08.20.174	279,992,564.00	321,202,184.50	-	13,406,368.50	-	9,620,065.53	-
Fuente Sistema Integral de Gestión Gubernamental (SIGG)	19,045,477.00	15,181,875.00	-	13,406,368.50	-	307,795,826.00	-
Validación y conciliación de cifras entre la Subsecretaría de Política Hexadentaria y Control Presupuestal y el Ente Público, de los momentos del Aprobado, Modificado, Comprometido y Devengado.	-	150,000,000.00	-	-	-	280,296,928.00	-
	-	150,000,000.00	-	-	-	12,317,023.00	-
	-	-	-	-	-	15,181,875.00	-
	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-
	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-

FOR LA SERIPLAN  
Vo. Bo.

L.C. CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ PRIEGO  
DIRECTOR DE CONTROL PRESUPUESTAL

ING. MARCELO SALAS HIDALGO  
DIRECTORA DE CONTROL PRESUPUESTAL DE LOS SERVICIOS PERSONALES

FOR EL ORGANISMO  
Vo. Bo.

ING. CARLOS EUGENIO CERVERA SOLORZANO  
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y

