



Gobierno Municipal  
2014-2017

"2016,  
Año de la lucha contra la diabetes"



UAI/70/2016.

LIC. JAVIER DIEZ DE URDANIVIA DEL VALLE  
SECRETARIO TÉCNICO DEL INSTITUTO COAHUILENSE  
DE ACCESO A LA INFORMACIÓN.  
P R E S E N T E.-

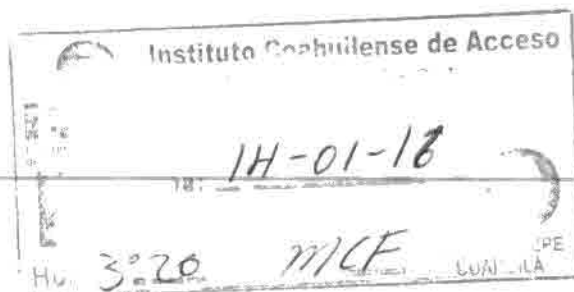
Lic. Vanessa Escobedo Echavarría, en mi carácter de Directora de la Unidad de Acceso a la Información del Municipio de Saltillo, por este conducto, en tiempo y forma comparezco dentro de los autos del expediente 218/2015 promovido por Ángel Herrera, a fin de informar el cumplimiento a lo ordenado en el requerimiento de cumplimiento de la resolución dictada en el expediente antes mencionado, notificado a esta Unidad de Acceso a la Información el día siete de enero del año en curso; expediente el cual diera inicio con motivo de la solicitud de información registrada bajo el número de folio 00527915, consistente en :

*"que departamentos tienen caja chica (fondo revolvente)?  
de cuanto dinero es cada caja chica?  
directamente de quien depende cada caja chica?  
desglose de gastos de cada caja chica del 2014 y 2015" (sic).*

Y toda vez que en el requerimiento de cumplimiento en comento se instruye a este sujeto obligado a proporcionar la información relativa al desglose de gastos de cada caja chica de los años 2014 y 2015, hago de su conocimiento que la Tesorería Municipal de Saltillo, hace llegar a esta Unidad de Atención la información solicitada, por tal motivo se le comunica que el contenido de la documentación asciende a 1568 fojas por lo que hace al año 2014, y 1632 fojas en relación al año 2015, por lo que se encuentran a disposición del solicitante en dicha Tesorería para su consulta directa, y en caso de requerir copias de las mismas, y éstas asciendan a más de 20 fojas, deberá cubrir los derechos a que se refiere el artículo 32 fracción VI de la Ley de Ingresos 2016 del Municipio de Saltillo y el numeral 141 de la Ley de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales para el Estado Coahuila de Zaragoza.

Lo anterior en virtud de que de conformidad con el artículo 140 de la Ley de la materia, se establece que: *Los sujetos obligados entregarán documentos que se encuentren en sus archivos. La obligación de proporcionar información no comprende el procesamiento de la misma, ni el presentarla conforme al interés particular del solicitante. Sin perjuicio de lo anterior, los sujetos obligados deberán sistematizar la información (sic).* Y de acuerdo a la Real Academia Española, la palabra "sistematizar" proviene del latín *systema*, -ātis 'sistema' e -izar, que significa *organizar algo según un sistema*, por lo que este sujeto

Francisco Coss # 745  
Zona Centro  
Saltillo, Coahuila 25000  
T> (844)438-2500



saltillo.gob.mx



Gobierno Municipal  
2014-2017

"2016,  
Año de la Lucha contra la diabetes"



obligado cumple con la obligación de sistematizar la información de forma física, a fin de que el ciudadano la tenga a su disposición para su consulta directa, y de esta forma ejerza su derecho a la información.

Por lo que, con fundamento en los artículos 161, 163 y demás relativos de la Ley de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales para el Estado Coahuila de Zaragoza, solicitó a esa H. Autoridad, haga llegar por su conducto dicha información al ciudadano, así mismo, solicito el archivo del expediente como total y absolutamente concluido.

Sin otro particular, aprovecho para enviar un cordial saludo.

SALTILLO, COAHUILA A CATORCE DE ENERO DE 2016  
LIC. VANESSA ESCOBEDO ECHAVARRÍA.

  
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN  
DEL MUNICIPIO DE SALTILLO, COAHUILA.



Unidad de Acceso a  
La Información

  
\*a.n.m.s.

## ASIGNACION DE FONDO REVOLVENTE PARA EL EJERCICIO 2015

| No | NOMBRE                            | DEPENDENCIA                   | ASIGNACION                    | Folio | Aplicación | IMPORTE   | No EMP  |
|----|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------|------------|-----------|---------|
| 1  | ANGEL ALBERTO BERKOWITZ OLVERA    | PRESIDENCIA                   | ASIGNACION                    | 628   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15092 |
| 2  | BERNARDO DAVILA CARDENAS          | SALUD PUBLICA                 | ASIGNACION                    | 411   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15100 |
| 3  | BERNARDO GIL PACHECO              | EJECUCION FISCAL              | ASIGNACION                    | 3013  | 14/05/2015 | 3,000.00  | EM15137 |
| 4  | CARLOS ALBERTO PERALES AGUIRRE    | SISTEMAS                      | ASIGNACION                    | 416   | 02/01/2015 | 4,000.00  | EM2428  |
| 5  | CARLOS ENRIQUE GONZALEZ SIFUENTES | EGRESOS                       | ASIGNACION                    | 419   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15130 |
| 6  | CARLOS EUGENIO PEÑA BELTRAN       | CIAP                          | ASIGNACION                    | 408   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM1524  |
| 7  | COLLINS CRETH CAMP BENNETT        | OBRAS PUBLICAS                | ASIGNACION ( Administrativa ) | 391   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15060 |
| 8  | COLLINS CRETH CAMP BENNETT        | OBRAS PUBLICAS                | ASIGNACION ( Operativo )      | 391   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15060 |
| 9  | DEYANIRA SAMPERIO FLORES          | IMM                           | ASIGNACION                    | 870   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15795 |
| 10 | ELISA MARIA SILLER GARCIA         | TURISMO                       | ASIGNACION                    | 413   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM13184 |
| 11 | ENRIQUE JAVIER GARZA KALIONCHIZ   | COMPRAS                       | ASIGNACION                    | 406   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15135 |
| 12 | GUSTAVO GERARDO MARES VILLARREAL  | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS     | ASIGNACION                    | 923   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15050 |
| 13 | HECTOR CANO DE LA FUENTE          |                               | ASIGNACION                    | 3014  | 14/05/2015 | 3,000.00  | EM14967 |
| 14 | HERIBERTO MEDINA FLORES           | COMUNICACIÓN SOCIAL           | ASIGNACION                    | 2217  | 13/04/2015 | 5,000.00  | EM15465 |
| 15 | HUMBERTO DE LA GARZA CARDENAS     | BIBLIOPARQUE NTE              | ASIGNACION                    | 747   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM11376 |
| 16 | JORGE CANDELAS RAMIREZ            | ECOLOGIA                      | ASIGNACION ( Administrativa ) | 396   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15056 |
| 17 | JORGE CANDELAS RAMIREZ            | ECOLOGIA                      | ASIGNACION ( Operativo )      | 397   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15056 |
| 18 | JOSE ALEJANDRO DIAZ GONZALEZ      | RELACIONES PUBLICAS           | ASIGNACION                    | 412   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM14978 |
| 19 | JOSE HUMBERTO PEREZ MARTINEZ      | INGRESOS                      | ASIGNACION ( Caja 5 )         | 387   | 02/01/2015 | 7,000.00  | EM15133 |
| 20 | JOSE HUMBERTO PEREZ MARTINEZ      | INGRESOS                      | ASIGNACION ( Morralla )       | 388   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15133 |
| 21 | JOSE HUMBERTO PEREZ MARTINEZ      | INGRESOS                      | ASIGNACION                    | 389   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15133 |
| 22 | JOSE LUIS CARRILLO RAMOS          | COMUNICACIÓN SOCIAL           | ASIGNACION                    | 749   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15795 |
| 23 | JOSÉ MANEL IBARRA LUEVANO         | ADMON INFRAESTRUCTURA         | ASIGNACION                    | 394   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15051 |
| 24 | JUAN CARLOS GUERRA LOPEZ NEGRETE  | FOMENTO ECONOMICO             | ASIGNACION                    | 405   | 02/01/2015 | 3,000.00  | EM15036 |
| 25 | JUAN FERNANDO PEREZ CHARLES       | DES URBANO                    | ASIGNACION                    | 395   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15052 |
| 26 | JUAN FRANCISCO GONZALEZ FUENTES   | TESORERIA                     | ASIGNACION                    | 407   | 02/01/2015 | 3,000.00  | EM15127 |
| 27 | JUAN ISIDRO AGUIRRE MEDINA        | SER PRIMARIOS                 | ASIGNACION ( Administrativa ) | 398   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15083 |
| 28 | JUAN ISIDRO AGUIRRE MEDINA        | SER PRIMARIOS                 | ASIGNACION ( Operativo )      | 399   | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15083 |
| 29 | JUAN MANUEL CABELLO DELGADO       | DES SOCIAL                    | ASIGNACION                    | 1237  | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15122 |
| 30 | JUAN MANUEL CABELLO DELGADO       | ATENCION CIUDADANA            | ASIGNACION                    | 1239  | 02/01/2015 | 10,000.00 | EM15122 |
| 31 | JUAN PABLO VALDEZ FUENTES         | SEC TECNICA                   | ASIGNACION                    | 1194  | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM14920 |
| 32 | KARLA BERENICE DOMINGUEZ ROCHA    | BIBLIOPARQUE SUR              | ASIGNACION                    | 1329  | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM13728 |
| 33 | MARIA ALICIA GARCIA NARRO         | SEC AYUNTAMIENTO              | ASIGNACION                    | 400   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15087 |
| 34 | NICOLAS ARMANDO MIRELES AGUIRRE   | RECURSOS HUMANOS              | ASIGNACION                    | 871   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15795 |
| 35 | OLIVERO R MEDELLIN GOMEZ          | TENENCIA DE LA TIERRA         | ASIGNACION                    | 746   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15125 |
| 36 | OLIVIA JOSEFINA STROZZI GALINDO   | ARCHIVO MUNICIPAL             | ASIGNACION                    | 1458  | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15094 |
| 37 | ORLANDO ADALBERTO GARCIA VIESCA   | CONTRALORIA                   | ASIGNACION                    | 403   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15022 |
| 38 | PEDRO ALFONSO SALAZAR PICÓN       | JUNTA MCIPAL DE RECLUTAMIENTO | ASIGNACION                    | 415   | 02/01/2015 | 3,500.00  | EM15095 |
| 39 | ROBERTO CASTRO SIFUENTES          | JURIDICO                      | ASIGNACION                    | 922   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15096 |
| 40 | ROBERTO ROJAS OYERVIDES           | SEC JUVENTUD                  | ASIGNACION                    | 401   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15114 |
| 41 | ROSA MARIA ESPINOZA LOPEZ         | CONTABILIDAD                  | ASIGNACION                    | 414   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM11043 |
| 42 | ROSA MARIA ZERTUCHE CEDILLO       | CATASTRO                      | ASIGNACION                    | 1     | 05/01/2015 | 20,000.00 | EM15134 |
| 43 | ROSA MARIA ZERTUCHE CEDILLO       | CATASTRO                      | ASIGNACION                    | 386   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15134 |
| 44 | SERGIO ALBERTO ROBLES GARZA       | BOMBEROS                      | ASIGNACION                    | 742   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM13150 |
| 45 | SERGIO ALBERTO ROBLES GARZA       | PROTECCION CIVIL              | ASIGNACION                    | 744   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM13150 |
| 46 | SERGIO RAMIRO AVILA PEREZ         | AYUNTAMIENTO                  | ASIGNACION                    | 417   | 02/01/2015 | 5,000.00  | EM15089 |



Gobierno Municipal  
2014-2017

## ASIGNACION DE FONDO REVOLVENTE PARA EL EJERCICIO 2014



| No | NOMBRE                             | DEPENDENCIA                                 | Importe   | Aplicación   | Folio | Concepto                       |
|----|------------------------------------|---|-----------|--------------|-------|--------------------------------|
| 1  | ANGEL ALBERTO BERKOWITZ OLIVERA    | PRESIDENCIA / Particular                    |           |              | 1070  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 2  | BERNARDO DAVILA CARDENAS           | SALUD PUBLICA                               | 5,000.00  | F.Revolvente | 183   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 3  | BERNARDO GIL PACHECO               | EJECUCION FISCAL                            | 3,000.00  | F.Revolvente | 479   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 4  | CARLOS ALBERTO PERALES AGUIRRE     | SISTEMAS                                    | 5,000.00  | F.Revolvente | 2015  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 5  | CARLOS ENRIQUE GONZALEZ SIFUENTES  | EGRESOS                                     | 5,000.00  | F.Revolvente | 140   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 6  | CARLOS U ORTA CANALES              | DIR DE DESARROLLO SOCIAL                    | 15,000.00 | F.Revolvente | 28895 | Asignacion de Fondo revolvente |
| 7  | COLLINS CRETH CAMP BENNETT         | OBRAS PUBLICAS                              | 10,000.00 | F.Revolvente | 98    | Asignacion de Fondo revolvente |
| 8  | COLLINS CRETH CAMP BENNETT         | OBRAS PUBLICAS / Mantenimiento              | 10,000.00 | F.Revolvente | 1069  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 9  | DEYANIRA SAMPERIO FLORES           | Secret. Ayunt. INST DE LA MUJER             | 5,000.00  | F.Revolvente | 318   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 10 | ELISA MARIA SILLER GARCIA          | DIR DE TURISMO                              | 4,500.00  | F.Revolvente | 3577  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 11 | ENRIQUE JAVIER GARZA KALIONCHIZ    | COMPRAS                                     | 3,000.00  | F.Revolvente | 281   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 12 | GERARDO ENRIQUE GONZALEZ SIFUENTES | PRESIDENCIA / Secretario Particular         | 5,000.00  | F.Revolvente | 141   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 13 | GILBERO NAVARRO CHAPA              | INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSPORTE           | 5,000.00  | F.Revolvente |       | Asignacion de Fondo revolvente |
| 14 | GILBERTO BALTAZAR NAVARRO CHAPA    | DIR DE SERVICIOS CONSESIONADOS              | 4,000.00  | F.Revolvente | 674   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 15 | HUMBERTO DE LA GARZA CARDENAS      | DIR DE BIBLIOPARQUE                         | 5,000.00  | F.Revolvente | 320   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 16 | JORGE ALBERTO LEYVA GARCIA         | DESARROLLO SOCIAL                           | 10,000.00 | F.Revolvente | 95    | Asignacion de Fondo revolvente |
| 17 | JORGE CANDELAS RAMIREZ             | ECOLOGIA                                    | 10,000.00 | F.Revolvente | 93    | Asignacion de Fondo revolvente |
| 18 | JORGE CANDELAS RAMIREZ             | ECOLOGIA / Mantenimiento                    | 10,000.00 | F.Revolvente | 849   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 19 | JORGE SALCIDO URROZ                | CIAP - DIRECTOR DE POLICIA PREVEN           | 2,000.00  | F.Revolvente | 573   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 20 | JOSE A DIAZ GONZALEZ               | RELACIONES PUBLICAS                         | 5,000.00  | F.Revolvente | 263   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 21 | JOSE ANGEL RODRIGUEZ CALVILLO      | REGIDOR I                                   | 2,000.00  | F.Revolvente | 574   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 22 | JOSE ANTONIO LAZCANO PONCE         | DESARROLLO URBANO                           | 5,000.00  | F.Revolvente | 92    | Asignacion de Fondo revolvente |
| 23 | JOSE ANTONIO LAZCANO PONCE         | TESORARIA / Direccion Admon Infra           | 5,000.00  | F.Revolvente | 1071  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 24 | JOSE DE JESUS GONZALEZ MAGALLANES  | DIRECTOR DE ATENCION CIUDADANA              | 10,000.00 | F.Revolvente | 96    | Asignacion de Fondo revolvente |
| 25 | JOSE HUMBERTO PEREZ MERTINEZ       | INGRESOS                                    | 3,000.00  | F.Revolvente | 90    | Asignacion de Fondo revolvente |
| 26 | JOSE HUMBERTO PEREZ MERTINEZ       | INGRESOS / caja 5                           | 7,000.00  | F.Revolvente | 91    | Asignacion de Fondo revolvente |
| 27 | JOSE HUMBERTO PEREZ MERTINEZ       | INGRESOS / morralias                        | 5,000.00  | F.Revolvente | 262   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 28 | JOSE LUIS CARRILLO RAMOS           | COMUNICACION SOCIAL                         | 5,000.00  | F.Revolvente | 9945  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 29 | JOSE MANUEL IBARRA LUEVANO         | TESORERIA / Direccion Gral Infra            | 5,000.00  | F.Revolvente | 1072  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 30 | JOSE MANUEL IBARRA LUEVANO         | Dir General de Infra / INCREMENTO           | 5,000.00  | F.Revolvente | 2812  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 31 | JUAN CARLOS GUERRA LOPEZ NEGRETE   | DIR DE FOMENTO ECONOMICO                    | 3,000.00  | F.Revolvente | 3200  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 32 | JUAN FERNANDO PEREZ CHAIRES        | DIR DE DESARROLLO URBANO                    | 5,000.00  | F.Revolvente | 3572  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 33 | JUAN FRANCISCO GONZALEZ FUENTES    | TESORERIA                                   | 3,000.00  | F.Revolvente | 576   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 34 | JUAN ISIDRO AGUIRRE MEDINA         | DIR DE SERVICIOS PRIMARIOS                  | 10,000.00 | F.Revolvente | 330   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 35 | JUAN ISIDRO AGUIRRE MEDINA         | DIR DE SERVICIOS PRIMARIOS / MTTO           | 10,000.00 | F.Revolvente | 370   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 36 | JUAN PABLO VALDEZ FUENTES          | SECRETARIA TECNICA                          | 5,000.00  | F.Revolvente | 368   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 37 | KARLA BERENICE DOMINGUEZ ROCHA     | BIBLIOPARQUE SUR                            | 5,000.00  | F.Revolvente | 1338  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 38 | MARIA ALICIA GARCIA NARRO          | SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO                 | 5,000.00  | F.Revolvente | 332   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 39 | MARIA GUADALUPE CHAIRES SALAZAR    | CAJA GENERAL / TESORERIA                    | 15,000.00 | F.Revolvente | 842   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 40 | NICOLAS ARMANDO MIRELES AGUIRRE    | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS                   | 3,000.00  | F.Revolvente | 264   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 41 | OLIVERO R MEDELLIN GOMEZ           | TENENCIA DE LA TIERRA                       | 5,000.00  | F.Revolvente | 1073  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 42 | OLIVIA STROZZI GALINDO             | ARCHIVO MUNICIPAL                           | 3,000.00  | F.Revolvente | 274   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 43 | ORLANDO ADALBERTO GARCIA VIESCA    | DIR DE CONTRALORIA                          | 5,000.00  | F.Revolvente | 371   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 44 | PEDRO ALFONSO SALAZAR PICON        | Junta Municipal de Reclutamiento            | 1,000.00  | F.Revolvente | 6404  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 45 | RENE DE LA GARZA                   | PREVENCION Y CONTROL SININ-proteccion Civil | 5,000.00  | F.Revolvente | 848   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 46 | ROBERTO CASTRO SIFUENTES           | ASUNTOS JURIDICOS                           | 3,000.00  | F.Revolvente | 275   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 47 | ROBERTO ROJAS OYERVIDES            | SECRETARIA DEL LA JUVENTUD                  | 5,000.00  | F.Revolvente | 276   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 48 | ROMA CEPEDA IZAGUIRRE              | DESARROLLO RURAL                            | 10,000.00 | F.Revolvente | 261   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 49 | ROSA MARIA ESPINOZA LOPEZ          | CONTABILIDAD                                | 5,000.00  | F.Revolvente | 277   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 50 | ROSA MARIA ZERTUCHE CEDILLO        | CATASTRO / prediales                        | 20,000.00 | F.Revolvente | 89    | Asignacion de Fondo revolvente |
| 51 | ROSA MARIA ZERTUCHE CEDILLO        | CATASTRO                                    | 5,000.00  | F.Revolvente | 186   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 52 | SERGIO A ROBLES GARZA              | PREV Y CONTROL DE SINIESTROS                | 5,000.00  | F.Revolvente | 577   | Asignacion de Fondo revolvente |
| 53 | SERGIO RAMIRO AVILA PAREZ          | SEC DEL AYUNTAMIENTO, Bienes inmuebles      | 3,500.00  | F.Revolvente | 4194  | Asignacion de Fondo revolvente |
| 54 | ZITAMAR ARELLANO TRUEBA            | COMUNICACION SOCIAL                         | 5,000.00  | F.Revolvente | 97    | Asignacion de Fondo revolvente |



Saltillo

MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
1 de 10

Dirección Emisora: Tesorería

# PROCEDIMIENTO DE FONDO REVOLVENTE

COPIA CONTROLADA  
No. 01/2611/14

Elaboró:  
CP Carlos E. González Sifuentes

Director de Egresos

Revisó:  
MC Orlando A. García Viesca

Contralor Municipal

Autorizó:  
CP Adrián Héctor Ortiz Gamez

Tesorero Municipal

21 de Marzo del 2014





MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

## FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
2 de 10

Dirección Emisora: Tesorería

### 1.0 OBJETIVO

Establecer los lineamientos a seguir para ejercer correctamente los gastos a través del fondo Revolvente, con el propósito de apoyar las actividades administrativas que realizan los responsables del manejo de fondos revolventes en las dependencias y unidades administrativas del Municipio de Saltillo.

### 2.0 ALCANCE

Dependencias, Organismos y Entidades Municipales que requieran ejercer gastos menores indispensables para su operación diaria sin recurrir a un trámite de pago de Caja General.

### 3.0 RESPONSABILIDADES

**Tesorero:** Autoriza la apertura del fondo revolvente solicitado por las Dependencias y unidades administrativas.

**Director de Egresos:** Realiza la transferencia de recursos a las dependencias y unidades administrativas de los importes autorizados por el Tesorero.

**Titular de la Dependencia o Unidad Administrativa:** Solicita el fondo revolvente y firma resguardo por el monto autorizado para el fondo.

- **Será responsable del manejo del Fondo Revolvente**
- **Deberá notificar el nombre de la persona responsable del manejo del Fondo Revolvente ante la Tesorería Municipal.**
- **Deberá tramitar las reposiciones que sean necesarias a fin de mejorar la liquidez, por lo que se recomienda tramitar la Reposición del Fondo Revolvente cuando se haya erogado hasta un 60% del mismo.**

### 4.0 DEFINICIONES

**Fondo Revolvente:** son recursos financieros en efectivo de que disponen las dependencias y/o unidades administrativas del Municipio de Saltillo, para realizar pagos menores e inmediatos, que contribuyen a la correcta y oportuna atención de las actividades y servicios inherentes al cumplimiento de las obligaciones y responsabilidades que las leyes en la materia les confiere. Solamente se destinará a pagos de partidas del gasto corriente de los capítulos 2000 (materiales y suministros) y 3000 (servicios generales) y que no rebasen el monto autorizado.

**SIIF:** Sistema Integral de Información Financiera.

COPIA CONTROLADA  
No 01 / 03/14



MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

## FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
3 de 10

Dirección Emisora: Tesorería

### 5.0 PROCEDIMIENTO

#### 5.1 Apertura del Fondo Revolvente

##### Actividad 1

Responsable:

Explicación:

##### Apertura del Fondo Revolvente

Área solicitante (Dependencia o Unidad del Municipio)

El Titular de la Dependencia, considerando que la naturaleza de sus operaciones requieren del uso de un Fondo Revolvente, solicitará mediante oficio a la Tesorería Municipal, la autorización de éste por un monto determinado y respaldará el monto solicitado basándose en el presupuesto autorizado para el ejercicio vigente y donde se muestre las partidas autorizadas a ejercer durante el año en curso.

##### Actividad 2

Responsable:

Explicación:

##### Revisa requerimientos y autoriza Fondo Revolvente

Recursos Financieros (Treasurería)

Recibe y analiza la solicitud de autorización de Fondo Revolvente, pondera las necesidades del ayuntamiento y autorizará en su caso los montos que se pueden asignar como Fondo Revolvente a las Dependencias. Tesorería genera un formato denominado TES-FO-DEG-01 "Resguardo de Fondo Revolvente", el cual será firmado por el titular de la Dependencia o titular de la Unidad Administrativa, y servirá como documento de garantía de exigibilidad de cobro

##### Políticas:

1. Por cualquier cambio de Titular responsable del Fondo Revolvente, deberá reiniciarse el procedimiento para otorgarlo al nuevo titular.
2. Los fondos asignados deberán registrarse contablemente en la cuenta de fondo fijo de caja.
3. Los titulares a los que se les otorgue el Fondo Revolvente, designarán al habilitado (persona responsable del manejo del fondo revolvente), para realizar los trámites de entrega y recepción de documentos; así como para recoger los cheques respectivos en la Tesorería.
4. Los Resguardos de Fondo Revolvente quedarán bajo la custodia del Tesorero y/o del Director de Egresos.
5. El responsable del manejo del recurso; deberá justificar plenamente y según los requerimientos normativos, los egresos realizados con los recursos del Fondo Revolvente.

COPIA CONTROLADA  
No 01/0m/14



MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

## FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
4 de 10

Dirección Emisora: Tesorería.

### Actividad 3

**Responsable:**  
**Explicación:**

**Políticas:**

### Genera Solicitud de Pago por el monto del Fondo Revolvente

Recursos Financieros (Tesorería)

La Tesorería genera la Solicitud de Pago a favor del titular de la Dependencia y recoge el cheque en la Caja General.

6. La vigencia del Fondo Revolvente es desde la fecha de su apertura y hasta el 15 de diciembre del año correspondiente o bien, cuando lo requiera la Tesorería.
7. Quedará a criterio de la Tesorería la reducción y/o cancelación de los fondos revolventes por las siguientes causas:
  - a. La dependencia no se apega a las políticas del ejercicio del fondo.
  - b. Al efectuarse el arqueo, no se logra comprobar al 100% el recurso recibido.
  - c. La disponibilidad del flujo de efectivo no permite sostener los fondos.

### Actividad 4

**Responsable:**  
**Explicación:**

**Políticas:**

### Expide cheque por el monto autorizado del Fondo Revolvente

Recursos Financieros (Egresos)

Recibe solicitud de pago del Tesorero, por el Fondo revolvente autorizado, revisa la suficiencia presupuestal de la Dependencia y genera cheque respectivo por el monto autorizado.

8. No se entregarán cheques por apertura de Fondo Revolvente a quienes no hayan firmado el resguardo respectivo.
9. Se requieren las firmas tanto en el resguardo como en la póliza de cheque del titular de la Dependencia.

### Actividad 5

**Responsable:**  
**Explicación:**

### Ejerce recursos y solicita reposición del Fondo Revolvente.

Dependencia o Unidad Aplicativa del Municipio

La Dependencia ejerce del fondo revolvente mediante el pago de gastos menores que tiene autorizados en su presupuesto mediante la presentación de las facturas respectivas y vigila que no se agoten los recursos del mismo, por lo que al llegar al 60% del recurso ejercido, inicia el proceso de reposición.

COPIA CONTROLADA  
No. 21/03/14





Saltillo

MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

## FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
5 de 10

Dirección Emisora: Tesorería

### Políticas:

Para reponer el fondo revolvente, la Dependencia elaborará en Excel un formato de TES-FO-DEG-02 "Relación de Comprobantes del Fondo Revolvente", en original y copia para el acuse correspondiente por el área de Egresos, el mismo sirve para organizar y cuantificar sus comprobantes y revisa en el SIF la disponibilidad que tiene para cada uno de los gastos cuya reposición está solicitando para retirar aquellos que no están incluidos.

10. Las Dependencias tienen la libertad de operar el ejercicio del fondo revolvente en base a efectivo o mediante el uso de una cuenta de cheques aperturada para dicho fin, solo cuando el monto sea superior a \$40,000.00 pesos, se deberá aperturar una cuenta de cheques para la correcta operación del mismo. El titular y/o el responsable del fondo en la dependencia o unidad administrativa, tendrán la libertad de operar con el banco que consideren conveniente.
11. El formato de Reposición de Fondo Revolvente requiere que los comprobantes se organicen de la siguiente manera:
  - a. Se agrupan todos los gastos de la misma naturaleza (refacciones, alimentación, material de oficina, etc.)
  - b. La revisión inicial será con copias de las facturas con el fin de evitar su extravío. Una vez que estén revisadas se entregarán las originales.
  - c. Se anotan en el formato los gastos totales por cada concepto y que pertenezcan a la misma clave presupuestal.
  - d. Se valida que cada comprobante reúna los requisitos necesarios para el pago. Ver TES-A-DEG-01 "Lineamientos para Comprobación de Egresos". Se firma cada comprobante por el titular de la Dependencia.
  - e. Se totaliza el formato.
  - f. El empleado que realiza el trabajo firma de visto bueno el formato.
12. Una vez terminada la generación del formato de TES-FO-DEG-02 "Relación de Comprobantes del Fondo Revolvente", la Dependencia procede a emitir la solicitud de pago en el SIF, mecanismo que lo llevará a obtener el cheque por la reposición de su fondo.

COPIA CONTROLADA  
No. 01/02/14



Saltillo

MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
6 de 10

Dirección Emisora: Tesorería

**Actividad 6**

**Responsable:**  
**Explicación:**

**Recibe comprobación de Fondo Revolvente y emite cheque de reposición**

Recursos Financieros (Egresos)

Recibe y analiza la comprobación que respaldan los egresos del Fondo Revolvente, verifica que cumpla con los "Lineamientos Para Comprobación de Egresos", TES-A-DEG-01 y con las políticas establecidas. Emite cheque de reposición del Fondo Revolvente y lo entrega al responsable del mismo.

**Políticas:**

13. No se recibirán reposiciones de Fondo Revolvente cuyo monto sea menor al 60% del fondo asignado.
14. No se recibirán reposiciones de Fondo Revolvente cuyo monto sea superior al fondo asignado.
15. Las únicas partidas que podrán ser incluidas en la reposición del Fondo Revolvente son las siguientes:

|       |  |
|-------|--|
| 20000 | MATERIALES Y SUMINISTROS   |
| 21101 | MATERIALES Y UTILES DE OFICINA   |
| 21102 | OTROS MATERIALES Y UTILES DE OFICINA   |
| 21201 | MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN  |
| 21301 | MATERIAL ESTADÍSTICO Y GEOGRÁFICO  |
| 21401 | MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS                   |
| 21501 | MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO  |
| 21502 | MATERIAL PARA INFORMACIÓN EN ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA           |
| 21503 | MATERIAL FOTOGRAFICO   |
| 21601 | MATERIAL DE LIMPIEZA   |
| 21702 | MATERIAL DIDACTICO   |
| 22000 | ALIMENTOS Y UTENSILIOS   |
| 22103 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERVISIÓN        |
| 22104 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES |
| 22108 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL DERIVADO DE ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS              |
| 22301 | UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN  |
| 23000 | MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN                                |
| 23301 | PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA                          |
| 24000 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN                                       |
| 24201 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO  |
| 24301 | CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO  |
| 24401 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA   |
| 24501 | VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO   |
| 24601 | MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO   |
| 24701 | ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN   |
| 24801 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS   |
| 24901 | OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN                                    |
| 25000 | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO   |
| 25201 | PLAGUICIDAS ABONOS Y FERTILIZANTES   |

COPIA CONTROLADA  
No. 01774



MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
7 de 10

Dirección Emisora: Tesorería

|       |   |
|-------|---|
| 29000 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES  |
| 29101 | HERRAMIENTAS MENORES /  |
| 29201 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS   |
| 29301 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO |
| 29401 | REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE COMPUTO   |
| 29601 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE  |
| 29801 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS                                      |
| 29901 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES   |
| 30000 | SERVICIOS GENERALES   |
| 31201 | GAS   |
| 31801 | SERVICIO POSTAL   |
| 31802 | SERVICIO TELEGRAFICO  |
| 35000 | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN                                  |
| 35101 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES - llaves  |
| 35201 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION                               |
| 35301 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE BIENES INFORMATICOS   |
| 35501 | MTTO Y CONSERVACION DE VEHICULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES               |
| 36000 | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD   |
| 36401 | SERVICIOS FOTOGRAFICOS  |

COPIA CONTROLADA  
No. 04 / 01/03/14

16. En caso de erogaciones que no estén contemplados en el listado de partidas mencionadas en la política No. 15, la Dirección ejecutora deberá elaborar una justificación por escrito del motivo y razones que lo obligan a solicitar un gasto no autorizado, y quedará a juicio de la Dirección de Egresos, la autorización y validación del mismo o el pago a cargo de quien ejerció dicho gasto no autorizado o el responsable del fondo revolvente.
17. Las facturas o comprobantes expedidos por Centros Comerciales, deberán contener anexo el ticket de la máquina registradora.
18. Los recursos financieros utilizados como fondos en ningún caso podrán utilizarse para pagar las erogaciones siguientes:
  - a) Servicios personales (sueldos y/o honorarios)
  - b) Préstamos personales
  - c) Cambio de cheques personales.
  - d) Viáticos
  - e) Pasajes foráneos
  - f) Adquisiciones o nuevos arrendamientos de: bienes muebles para oficinas públicas, mobiliario y equipo, equipo de transporte y servicios destinados a programas



MUNICIPIO DE SALTILLO, COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

## FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión: 24/Ago/2012  
Fecha Revisión: 21/Mar/2014

Revisión No. 02  
Página: 8 de 10

Dirección Emisora: Tesorería

administrativos.

g) Combustible (gasolina y diesel).

19. En ningún caso deberá fraccionarse la adquisición de bienes con facturas sucesivas, por lo que no deberá aceptarse documentación que se presente en tal forma.
20. El responsable del fondo o quien el designe deberá revisar la autenticidad de cada comprobante en el portal del SAT, [www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx) y registrar la verificación en el formato TES-FO-DEG-02 "Relación de Comprobantes del Fondo Revolvente".
21. Todos los comprobantes deberán reunir los requisitos fiscales. Ver TES-A-DEG-01 "Lineamientos Para Comprobación de Egresos".
22. La fecha de expedición de los comprobantes que amparan los gastos, no deberán ser mayor de 30 días a la fecha de elaboración de la reposición del Fondo Revolvente.
23. Las solicitudes de reembolso serán recibidas los primeros cinco días de cada mes en la Dirección de Egresos, o cuando se agote el importe del fondo.
24. Las facturas a pagar por más de \$2,000.00 se realizarán con cheque nominativo. (Artículo 28 de la Ley del ISR), con la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario", y serán tramitadas y pagadas a través de la Dirección de Egresos.
25. La Dirección de Egresos tramitará el reembolso del fondo a través de cheque en un plazo no mayor de 10 días a partir de que la cuenta por pagar es recibida para su revisión.

COPIA CONTROLADA  
No. 01/Amil/14

### Actividad 6

Responsable:  
Explicación:

#### Llegado el 15 de diciembre presenta la cancelación del Fondo Revolvente

Recursos Financieros (Treasurería)

Las dependencias deberán presentar la cancelación de sus fondos revolventes a más tardar el día 15 del diciembre del año en curso o en su defecto cuando así lo solicite la Tesorería. Para cancelar el fondo, la Dependencia genera el formato de "Reposición de Fondo Revolvente", en el cual se consignan los cargos a los gastos presupuestales que la Dependencia tiene que hacer. En caso de contar con saldo en efectivo, el titular del fondo reintegra en Caja General solicitando un recibo oficial expedido a su nombre y se aplica a su cuenta por cobrar en la Contabilidad General.

Políticas:

26. Una vez obtenido el contrarecibo correspondiente, el cual





MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

## FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
9 de 10

Dirección Emisora: Tesorería

garantiza que se aplicaron los gastos y se saldó el monto sobrante en efectivo en la contabilidad general, el titular del área solicita al Tesorero la devolución de su resguardo, entregando el contrarecibo y el recibo original del depósito en su caso.

27. Los arqueos a los fondos fijos deberán ser practicados por personas que no estén relacionadas con la custodia o manejo de los mismos (Despacho externo, Contraloría Municipal o autoridad que lo requiera).
28. En caso de no realizar la Dependencia la cancelación del Fondo Revolvente en la fecha establecida, la Tesorería procederá a descontarlo de la percepción nominal del titular del fondo. Dicho procedimiento será observado y normado por la Contraloría Municipal causando una falta administrativa que dará motivo al inicio de un procedimiento de responsabilidad administrativa en contra del servidor público omiso.
29. El servidor público que presente comprobantes (facturas, recibos, cotizaciones y demás equiparables) que no satisfagan plenamente las presentes políticas y normas, se hará acreedor al inicio de procedimientos administrativos que establece la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos Estatales y Municipales del Estado de Coahuila. Asimismo, en su caso, se hará acreedor a las penas que establecen las leyes aplicables a la materia.
30. El responsable del fondo revolvente, deberá ser sujeto obligado a presentar la declaración patrimonial de conformidad artículos 52 Fracción XIX, 75, 76 y demás de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos Estatales y Municipales del Estado de Coahuila de Zaragoza.

COPIA CONTROLADA  
No. 01/03m/14

**FIN**  
Termina el Procedimiento

**6.0 REGISTROS**





MUNICIPIO DE SALTILLO COAHUILA

Código: TES-PO-DEG-02

## FONDO REVOLVENTE

Fecha Emisión:  
24/Ago/2012

Fecha Revisión:  
21/Mar/2014

Revisión No.  
02

Página:  
10 de 10.

Dirección Emisora: Tesorería

| Código          | Nombre   |
|-----------------|--|
| TES-FO-DEG-01   | Resguardo de Fondo Revolvente.                 |
| TES-FO-DEG-02   | Relación de Comprobantes del Fondo Revolvente. |
| Electrónico S/C | Solicitud de Pago.                             |

### 7.0 ANEXOS

- TES-A-DEG-01 "Lineamientos para Comprobación de Egresos".
- Presentación del Procedimiento de verificación de comprobantes fiscales ante el SAT.

### 8.0 REFERENCIAS

| Código | Documento  |
|--------|--|
| S/C    | Normas y Políticas "Fondo Revolvente" Contaduría Mayor de Hacienda Estado de Coahuila (actualmente Auditoría Superior del Estado). |
| S/C    | Código Fiscal de la Federación.  |
| S/C    | Ley del Impuesto sobre la Renta.   |

### 9.0 CAMBIOS

#### Revisión No. 02

| Punto          | Cambio   |
|----------------|--|
| Pag. 3, 6 y 30 | Se adiciona las políticas números 5, 15 y 30   |
| Pag. 6         | Se amplían las partidas a incluir en los gastos del fondo revolvente de la política No. 14 |

COPIA CONTROLADA  
No. *Ami/14*