



TU PARTICIPACIÓN, ES NUESTRO COMPROMISO



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

CONTRALORÍA GENERAL

"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

Villahermosa, Tabasco a 30 de Noviembre 2015

Of. Número CG/933/2015

Asunto: Envío del informe del mes de octubre de 2015



Sandra  
Copia de  
engaño jalisco.

**DR. JOSÉ DEL CARMEN LÓPEZ CARRERA**  
**FISCÁL SUPERIOR DEL ESTADO DE TABASCO**  
**PRESENTE**

En cumplimiento a la disposición establecidas en el **artículo 41**, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco y **artículo 8** último párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, respecto al **"Informe de las Acciones de Control y Evaluación"**, realizadas por la Contraloría General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, me permito enviarle el informe correspondiente al mes de **Octubre de 2015**, impreso y en medios magnéticos.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**

**MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ**  
**CONTRALOR GENERAL**



Recibo  
1 ENG 260000  
1 CD  
30/11/2015  
[Handwritten signature]

C.C.P. MTRA. MADAY MERINO DAMIÁN.- CONSEJERA PRESIDENTE DEL I.E.P.C.T.- PARA SU CONOCIMIENTO

C.C.P. LIC. ROBERTO FÉLIX LÓPEZ.- SECRETARIO EJECUTIVO DEL I.E.P.C.T.- MISMO FIN.

C.C.P. ARCHIVO.

LCP/MAVT/DIA/achp



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO  
Contraloría General



***INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y  
EVALUACIÓN DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
1 AL 31 DE OCTUBRE DE 2015***

---

Noviembre 2015  
Villahermosa, Tabasco.

# CONTENIDO

---

## ASPECTOS RELEVANTES

## REFLEXIONES

<b>1.- ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN</b>	<b>1</b>
1.1 Presupuesto	1
1.1.1. Recursos Estatales	4
1.1.2. Ingresos Propios	4
1.1.3. Presupuesto por Unidad Administrativa	5
<b>2.- ACCIONES DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN</b>	<b>6</b>
2.1 Estado de Situación Financiera	6
2.2. Análisis Selectivo de las Variaciones de Saldos de las "Cuentas de Balance"	6
2.2.1 Rubro: 1.1.1 Efectivo y Equivalentes	7
2.2.1.1 Cuenta: 1.1.1.1 Efectivo	8
2.2.1.2 Cuenta: 1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	11
2.2.2 Rubro 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13
2.2.2.1 Cuenta: 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	13
2.2.2.2 Cuenta: 1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo	15
2.2.3 Rubro: 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	16
2.2.3.1 Cuenta: 1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	16
2.2.4 Rubro 1.1.5 Almacenes	18
2.2.5 Rubro 1.2.4 Bienes Muebles	20
2.2.5.1 Cuenta: 1.2.4.4 Equipo de Transporte	21
2.2.6 Rubro: 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21
2.2.6.1 Cuenta: 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	22
2.2.6.1.1 Subcuenta: 2.1.1.2.2 Proveedores de Servicios	23
2.2.6.1.2 Subcuenta: 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	23
2.2.7 Rubro: 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25
2.2.8 Pasivo Contingente por Procesos Jurídicos	27

2.3 Notas	28
<b>3.- ACCIONES JURÍDICAS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS</b>	<b>29</b>
3.1 Declaración de Situación Patrimonial	29
3.2 Actos de Entrega y Recepción	29
3.3 Asesorías a Vocales de las Juntas Electorales Distritales y Municipales	29
3.4 Recepción de Actas de Entrega y Recepción para la Liberación de Vocales Distritales y Municipales	30
3.5 Pliego de Cargos del Cuarto Trimestre del Ejercicio Fiscal 2014, emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco (OSFE)	30
3.6 Inspección Física de Inmuebles	30
3.7 Comparecencias de Funcionarios del Instituto	30
3.8 Seguimiento a las Indagatorias al Programa de Resultados Electorales Preliminares del Estado de Tabasco (PREPET)	31
<b>4.- CONSIDERACIONES FINALES</b>	<b>32</b>
<b>ANEXOS:</b>	<b>33</b>
<b>Anexo 1</b>	<b>33</b>
<b>Anexo 2</b>	<b>35</b>
<b>Anexo 3</b>	<b>36</b>
<b>Anexo 4</b>	<b>39</b>

## ASPECTOS RELEVANTES

---

### 1.1.- Presupuesto (Págs. 1-5)

El Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, al 30 de Septiembre de 2015, considerando las fuentes de financiamiento Recursos Estatales e Ingresos Propios, es el siguiente:

<i><b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b></i>	<i><b>IMPORTE</b></i>
Presupuesto Autorizado para el Ejercicio Fiscal 2015	\$ 398'894,998.00
Presupuesto Autorizado-Programado al 30 de Septiembre de 2015	\$353'929,282.00
Presupuesto Devengado	\$307'203,055.17
Presupuesto por Ejercer	<b>\$46'726,226.83</b>

### 2.- Acciones de Auditoría y Fiscalización: (Pág. 6-27)

#### 2.2.1 Rubro: 1.1.1 Efectivo y Equivalentes (Págs. 7-12)

En el mes de Septiembre del presente año, se observó una disminución relevante en el saldo del **rubro 1.1.1 Efectivo y Equivalentes** por un total de **\$9'182,180.23** pesos, principalmente en la **cuenta 1.1.1.2 Banco/Tesorería**, misma que al 31 de agosto de 2015 presentaba un saldo por \$10'290,258.92 pesos y que al concluir el mes de septiembre de 2015 presenta un saldo por \$1'019,122.54, disminuyendo su saldo por un total de \$9'271,136.38 pesos.

#### 2.2.4 Rubro: 1.1.5 Almacenes (Págs. 18-20)

De igual manera, el Rubro **1.1.5 Almacenes** presentó disminución significativa en su saldo por un total de **\$8'735,142.98** pesos, originado principalmente en la **Subcuenta 1.1.5.1.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos**, de la que disminuyó su saldo en \$8'707,122.66 pesos, que al iniciar el mes de Septiembre presentaba un saldo por \$10'506,720.85 pesos y al concluir el mes en mención presenta un saldo de \$1'799,598.19 pesos.

### **2.2.6 Rubro: 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Págs. 21-24)**

Al 30 de Septiembre del presente, el Estado de Posición Financiera del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana presenta Pasivos por un total de **\$ 4'916,055.34** pesos, que disminuyeron respecto al mes inmediato anterior por la cantidad de **\$ 2'878,561.25** pesos.

### **2.2.7 Rubro: 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) (Págs. 25-26)**

De igual manera, el Estado de Actividades al 30 de Septiembre de 2015 del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, presenta información de ingresos y otros beneficios por la cantidad de **\$ 346'643,107.75** pesos, Gastos y Otras Pérdidas **\$299'573,488.40** pesos y de Resultados del Ejercicio (Ahorro y Desahorro) por la cantidad de **\$47'069,619.35** pesos.

### **2.2.8 Pasivo Contingente por Procesos Jurídicos (Pág. 27)**

En los Estados Financieros se informa que al 30 de Septiembre del presente año existen **seis juicios** laborales en contra del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, señalando que en caso que se dicte sentencia condenatoria, por estos laudos en su conjunto fueron cuantificados por un total **\$24'455,138.74** pesos, conforme a Informe presentado por el abogado laborista del Instituto Electoral.

## **3.- Acciones Jurídicas y de Responsabilidades Administrativas (Pág. 29)**

### **3.7 Comparecencias de Funcionarios del Instituto (Págs. 30-31)**

### **3.8 Seguimiento a las Indagatorias al Programa de Resultados Electorales Preliminares del Estado de Tabasco (PREPET) (Pág. 31)**

## REFLEXIONES

---

Como Órgano dotado de autonomía técnica y de gestión, la Contraloría General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y egresos del Instituto Estatal y trabaja de manera puntual explícita sobre la rendición de cuentas y transparencia y la revisión de los recursos a cargo de las diversas áreas del Instituto Estatal.

Para dar cumplimiento a lo establecido en el Programa Anual de Trabajo para el Ejercicio 2015, se presenta el **"Informe de Acciones de Evaluación y Control del 1 al 31 de Octubre de 2015"**, en cumplimiento a lo establecido en el Programa Anual de Trabajo para el Ejercicio 2015, en apego a sus principios rectores: imparcialidad, máxima publicidad, legalidad, objetividad, certeza, honestidad, exhaustividad y transparencia.

Para lo cual, se verifica que las diversas áreas administrativas del Instituto Estatal que reciben, manejan, administran o ejercen recursos, lo hagan en apego a la normatividad establecida y en los programas aprobados y montos autorizados.

En el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes y con apego a las disposiciones legales, reglamentarias y administrativas conducentes; revisando que las operaciones presupuestales que realice el Instituto Estatal se realicen en apego a las disposiciones legales correspondientes.

A su vez, se verifica que los bienes adquiridos o arrendados y servicios contratados y gastos autorizados se realicen de manera eficiente, para el logro de los objetivos y metas de los programas aprobados para el presente ejercicio presupuestal.

## 1.- ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

Uno de los propósitos principales del de las actividades de control y evaluación consiste en contribuir al desarrollo de las unidades administrativas del Instituto Electoral en la prevención de actos fuera de norma u omisiones, a través de la evaluación del desempeño y a la revisión y actualización del marco normativo. Así como intervenir en los diversos actos de fiscalización conforme a las atribuciones de la Contraloría, con el fin de fomentar la cultura de la prevención administrativa.

### 1.1 Presupuesto

En el Decreto 144 se expidió el **Presupuesto General de Egresos** del Estado de Tabasco, para el **Ejercicio Fiscal 2015**, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco de fecha 24 de Diciembre 2014, Suplemento 7544 B, le fue autorizado al Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, un presupuesto por la cantidad de **\$390'356,220.00** (TRESCIENTOS NOVENTA MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 M.N.).

El Consejo Estatal del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, el día **12 de enero de 2015**, mediante Acuerdo número **CE/2015/005**, autorizó a la Junta Estatal Ejecutiva recursos por refrendo del proyecto de ampliación presupuestal autorizado por el Ejecutivo Estatal para Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015, por la cantidad de **\$8'538,778.00** (OCHO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y OCHO MIL SETECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.).

Para el actual ejercicio fiscal 2015, este órgano electoral tiene **autorizado un Presupuesto** por la cantidad de **\$398'894,998.00** (TRESCIENTOS NOVENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.), tal como se muestra en la tabla siguiente, integrado por fuente de financiamiento:

Concepto	Importe
<b>Recursos Estatales:</b> (Operación del Instituto, Gastos del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015, Convenio Instituto Nacional Electoral y Financiamiento Público a Partidos Políticos).	<b>\$ 390,356,220.00</b>
<b>Ingresos Propios:</b> Refrendo de Recursos No Ejercidos en el 2014, autorizado por el Consejo Estatal mediante Acuerdo CE/2015/005	<b>\$ 8,538,778.00</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 398,894,998.00</b>



Con motivo del ejercicio del presupuesto de este Instituto Electoral, presenta al **30 de Septiembre** del presente año un **Presupuesto Autorizado-Programado** por la cantidad de **\$353'929,282.00** pesos, tal como se muestra en el cuadro siguiente, desglosado por fuente de financiamiento.

Concepto	Importe
<b>Recursos Estatales:</b> (Operación del Instituto y Gastos del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015).	<b>\$345,390,504.00</b>
<b>Ingresos Propios:</b> Refrendo de Recursos No Ejercidos en el 2014, autorizado por el Consejo Estatal mediante Acuerdo CE/2015/005	<b>\$ 8,538,778.00</b>
<b>Suma</b>	<b>\$353,929,282.00</b>

Al 30 de Septiembre del año que transcurre, el Presupuesto del Instituto presenta un **Devengado** de **\$307'203,055.17** pesos que representa un **86.80%** de avance con respecto al Presupuesto Autorizado-Programado, así como un saldo por ejercer de **\$46'726,226.83** pesos que representa un **13.20%**.

Derivado del análisis del Estado del Ejercicio Presupuestal del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, con cifras al 30 de Septiembre de 2015, se observa una **disminución en el monto del Presupuesto por Ejercer** respecto al mes inmediato anterior por **\$6'747,146.52** pesos, tal como se muestra a continuación:

Descripción	Cantidad
<b>Presupuesto por Ejercer al 31 de Agosto de 2015</b>	<b>\$53,473,373.35</b>
Monto de la disminución del Presupuesto por Ejercer	<b>-\$6,747,146.52</b>
<b>Presupuesto por Ejercer al 30 de Septiembre de 2015</b>	<b>\$46,726,226.83</b>

En cuanto a la disminución del Ejercicio por Ejercer de Septiembre respecto al mes de Agosto del año en curso, a continuación se presenta brevemente el siguiente análisis comparativo:

En el período del mes de Enero al mes de Agosto del presente año, el Presupuesto de Egresos Modificado, así como el Devengado y el por ejercer del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, presentaban las siguientes cifras:

**ESTADO PRESUPUESTAL ACUMULADO ENERO-AGOSTO 2015 POR CAPÍTULO DEL GASTO**

CAPITULO	CONCEPTO	MODIFICADO	DEVENGADO	POR EJERCER
1000	Servicios Personales	118,391,239.00	105,152,368.21	13,238,870.79
2000	Materiales y Suministros	26,529,343.78	21,454,220.66	5,075,123.12
3000	Servicios Generales	72,254,491.51	50,093,083.24	22,161,408.27
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	74,878,562.00	73,933,785.12	944,776.88
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	12,922,815.71	10,076,266.46	2,846,549.25
8000	Participaciones y Aportaciones	37,881,561.00	28,674,915.96	9,206,645.04
	<b>SUMA</b>	<b>342,858,013.00</b>	<b>289,384,639.65</b>	<b>53,473,373.35</b>

En tanto que en el período de los meses de Enero a Septiembre del mismo año, las cifras del Ejercicio del Presupuesto son las siguientes:

**ESTADO PRESUPUESTAL ACUMULADO ENERO-SEPTIEMBRE 2015 POR CAPÍTULO DEL GASTO**

CAPITULO	CONCEPTO	MODIFICADO	DEVENGADO	POR EJERCER
1000	Servicios Personales	122,586,892.00	115,783,111.47	6,803,780.53
2000	Materiales y Suministros	26,649,593.78	21,741,740.31	4,907,853.47
3000	Servicios Generales	73,209,364.51	51,587,781.83	21,621,582.68
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	80,678,055.00	79,339,239.14	1,338,815.86
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	12,923,815.71	10,076,266.46	2,847,549.25
8000	Participaciones y Aportaciones	37,881,561.00	28,674,915.96	9,206,645.04
	<b>SUMA</b>	<b>353,929,282.00</b>	<b>307,203,055.17</b>	<b>46,726,226.83</b>

A continuación se presentan la variación del ejercicio del Presupuesto del mes de Septiembre de 2015, respecto al mes de Agosto del mismo año, por Capítulo del Gasto:

**VARIACIÓN DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL ACUMULADO DE SEPTIEMBRE Y AGOSTO DE 2015**

CAPITULO	CONCEPTO	MODIFICADO	DEVENGADO	POR EJERCER
1000	Servicios Personales	4,195,653.00	10,630,743.26	-6,435,090.26
2000	Materiales y Suministros	120,250.00	287,519.65	-167,269.65
3000	Servicios Generales	954,873.00	1,494,698.59	-539,825.59
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,799,493.00	5,405,454.02	394,038.98
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,000.00	0.00	1,000.00
8000	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
	<b>SUMA</b>	<b>11,071,269.00</b>	<b>17,818,415.52</b>	<b>-6,747,146.52</b>

Como se puede observar en el cuadro precedente, el Presupuesto Programado Modificado aumentó en **\$11'071,269.00** de pesos, en tanto que el Presupuesto Devengado aumento en **\$17'818,415.52** de pesos, con la consiguiente disminución del Presupuesto por Ejercer hasta por un monto de **\$6'747,146.52** de pesos.

### 1.1.1 Recursos Estatales

Del Presupuesto asignado para la operación del Instituto y Gastos del Proceso Electoral correspondiente a la Fuente de Financiamiento RECURSOS ESTATALES por la cantidad de \$390'356,220.00 pesos, se encuentra distribuido en 16 Proyectos:

- De los cuales se han Devengado **\$ 300'895,901.66** pesos, que representa un **77.08%** de avance respecto al Presupuesto Anual Autorizado para esta Fuente de Financiamiento y **87.12%** respecto al Presupuesto Programado-Autorizado al 30 de Septiembre de 2015.
- Por ejercer de **\$ 44'494,602.34** pesos, que representa el **11.40%** del Presupuesto Anual por esta fuente de financiamiento y del **12.88%** respecto al presupuesto programado autorizado al 30 de Septiembre del año actual

Sin embargo, derivado del ejercicio presupuestal, al 30 de Septiembre del presente año, se tiene un **Presupuesto Autorizado-Programado** por un total de **\$ 345'390,504.00** pesos, correspondiente a recursos estatales los cuales se detallan por Proyecto en el **Anexo 1**.

Cabe señalar que los proyectos **IE001, IE003, IE005 e IE006**, fueron creados para la operación del Instituto y para gastos del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015.

### 1.1.2 Ingresos Propios

Con motivo de los Recursos No Ejercidos en el ejercicio 2014, **fueron refrendados** para el ejercicio fiscal 2015 mediante Acuerdo número **CE/2015/005** de fecha 12 de Enero de 2015 del Consejo Estatal del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco IEPCT, asignándolos al Proyecto **IE005.- Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015:**

- Por un monto de **\$ 8'538,778.00** pesos.
- **Se ha devengado \$ 6'307,153.51** pesos presentando un porcentaje de avance global del **73.86%** respecto al Presupuesto Anual por esta fuente de financiamiento,

con un **Presupuesto por ejercer** de **\$2'231,624.49** pesos, que representa un **26.14%** de dicha fuente de financiamiento.

<b>PRESUPUESTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015</b>						
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS PROPIOS</b>						
<b>N° Cons.</b>	<b>Proyecto</b>	<b>Concepto</b>	<b>Presupuesto de Egresos Modificado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Por Ejercer</b>	<b>% Avance</b>
<b>1</b>	<b>IE005</b>	Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015	8,538,778.00	6,307,153.51	2,231,624.49	73.86%
		<b>Total</b>	<b>8,538,778.00</b>	<b>6,307,153.51</b>	<b>2,231,624.49</b>	<b>73.86%</b>

### 1.1.3 Presupuesto por Unidad Administrativa

Al **30 de Septiembre de 2015**, el ejercicio del Presupuesto del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, **por Unidad Administrativa** se considera dos fuentes de financiamiento (Ingresos Propios y Recursos Estatales), los cuales se detallan a continuación por Unidad Administrativa:

<b>Unidad Administrativa</b>	<b>Egresos Modificado</b>	<b>Egresos Devengado</b>	<b>Presupuesto por Ejercer</b>	<b>% de Avance</b>
Consejeros	16,955,424.62	16,527,558.77	427,865.85	97.48%
Dirección de Administración	252,736,498.28	212,459,193.00	40,277,305.28	84.06%
Dirección de Organización Electoral y Educación Cívica	11,883,428.18	11,568,566.22	314,861.96	97.35%
Secretaría Ejecutiva	21,686,855.08	18,917,986.16	2,768,868.92	87.23%
Contraloría General	6,216,963.43	6,045,725.72	171,237.71	97.25%
Presidencia	9,190,288.41	8,342,173.83	848,114.58	90.77%
Órgano Técnico de Fiscalización	3,589,434.56	3,408,959.37	180,475.19	94.97%
Juntas Electorales Distritales	18,929,099.02	17,790,231.80	1,138,867.22	93.98%
Juntas Electorales Municipales	12,741,290.42	12,142,660.30	598,630.12	95.30%
<b>Total</b>	<b>353,929,282.00</b>	<b>307,203,055.17</b>	<b>46,726,226.83</b>	<b>86.80%</b>

Cabe señalar que en la Unidad Administrativa "**Dirección de Administración**", le son afectables todos los Proyectos Presupuestales, mismos que son los siguientes: **IE001, IE003, IE005, IE006, IE007, IE008, IE009, IE010, IE011, E012, IE013, IE014, IE015, IE016, IE017 e IE018**, en tanto que a las demás unidades administrativas le son afectables los proyectos **IE001 e IE005** a excepción de las Juntas Electorales Distritales y Municipales, a las que solo les aplica el proyecto **IE005**.

## **2.- ACCIONES DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN**

---

En cumplimiento a lo establecido en el primer apartado del artículo 381 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco esta Contraloría fijara los criterios para la realización de las auditorías, procedimientos, métodos y sistemas necesarios para la revisión y fiscalización de los recursos a cargo de las áreas y Órganos del Instituto Estatal y con el propósito de determinar el grado de economía, eficacia, eficiencia, efectividad, imparcialidad, honestidad y apego a la normatividad con que se han administrado los recursos públicos que les fueron suministrados, para lo cual se llevaron a cabo las acciones siguientes:

### **2.1 Estado de Situación Financiera**

Se realizó análisis preliminar del Estado de Situación Financiera **al 30 de Septiembre de 2015**, analizando las variaciones de los saldos respecto al mes inmediato anterior, así como de los eventos económicos más significativos registrados en dicha información, con la limitación que a la fecha del presente informe, no contamos con la documentación soporte que nos permita profundizar en la revisión.

### **2.2 Análisis Selectivo a las "Cuentas de Balance" que presentan variaciones relevantes en su Saldo**

Con motivo que no fue posible contar oportunamente con la documentación soporte de la cuenta pública del mes de Septiembre de 2015, integrada por sus respectivas pólizas de ingresos, egresos y diario, **se realizó análisis de movimientos y saldos de las cuentas de balance** que lo integran, mismas que a continuación presentamos agrupadas **por rubro**, con la salvedad que cuando contemos con el soporte documental en mención, se procederá a realizar el análisis correspondiente, así como de los ingresos y gastos financieros y presupuestales de este Instituto Electoral.

Por consiguiente, derivado del análisis comparativo del **Estado de Situación Financiera** del mes de Septiembre de 2015 **se registraron variaciones RELEVANTES EN SALDOS**, respecto al mes inmediato anterior, en los siguientes rubros:

Cabe señalar que en el mes de Septiembre del presente año, no se registraron incrementos relevantes en los rubros de las cuentas de Balance, por el contrario, en la mayoría de los rubros se determinaron disminuciones en sus saldos, mismos que se indican a continuación:

### **DISMINUCIONES:**

<b>Rubro</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Variación del Período</b>
<b>1 Activo</b>			
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	67,029,522.84	57,847,342.61	-9,182,180.23
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	380,139.95	333,335.65	-46,804.30
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	434,993.18	264,884.60	-170,108.58
1.1.5 Almacenes	10,910,278.37	2,175,135.39	-8,735,142.98
1.2.4 Bienes Muebles	33,304,781.18	33,167,081.18	-137,700.00
<b>Suma</b>	<b>112,059,715.52</b>	<b>93,787,779.43</b>	<b>-18,271,936.09</b>

<b>Rubro</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Variación del Período</b>
<b>2 Pasivo</b>			
2.1.1 Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	7,794,616.59	4,916,055.34	-2,878,561.25
<b>Suma</b>	<b>7,794,616.59</b>	<b>4,916,055.34</b>	<b>-2,878,561.25</b>

<b>Rubro</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Variación del Período</b>
<b>3 Hacienda Pública/Patrimonio</b>			
3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	62,742,169.58	47,069,619.35	-15,672,550.23
<b>Suma</b>	<b>62,742,169.58</b>	<b>47,069,619.35</b>	<b>-15,672,550.23</b>

A continuación se procede al análisis de las disminuciones registradas en las cuentas que integran estos Rubros.

#### **2.2.1 Rubro: 1.1.1 Efectivo y Equivalentes**

Al 30 de septiembre de 2015 las cuentas que integran este rubro, presentan las siguientes variaciones respecto al mes inmediato anterior:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
<b>1.1.1.1</b> Efectivo	126,952.39	91,057.18	-35,895.21
<b>1.1.1.2</b> Banco/Tesorería	10,290,258.92	1,019,122.54	-9,271,136.38
<b>1.1.1.4</b> Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	56,612,311.53	56,737,162.89	124,851.36
<b>Suma</b>	<b>67,029,522.84</b>	<b>57,847,342.61</b>	<b>-9,182,180.23</b>

A continuación se procede al análisis de las cuentas en las que se registraron las variaciones más relevantes, siendo estas las cuentas 1.1.1.2 y 1.1.1.4, mismas que se indican a continuación:

#### 2.2.1.1 Cuenta: 1.1.1.2 Banco/Tesorería

Esta cuenta en el mes de Septiembre de 2015, presentó los siguientes movimientos:

Descripción	Importe
<b>Saldo al 31 de Agosto de 2015</b>	<b>10,290,258.92</b>
Cargos registrados en el mes de Septiembre de 2015	13,884,015.00
Abonos registrados en el mes de Septiembre de 2015	-23,155,151.38
<b>Saldo al 30 de Septiembre de 2015</b>	<b>1,019,122.54</b>
<b>Variación:</b>	<b>-9,271,136.38</b>

A su vez, al finalizar el mes de Septiembre del presente año, esta cuenta está integrada por las siguientes subcuentas:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.1.2.1.1 BANAMEX			
1.1.1.2.1.1.4 INGRESOS PROPIOS			
1.1.1.2.1.1.4.3 Banamex Cta-12225_ I.P.	392,975.64	396,238.94	3,263.30
1.1.1.2.1.1.6 RECURSOS ESTATALES			
1.1.1.2.1.1.6.2 Banamex Cta-16972_ R.E.	20,000.00	20,000.00	0.00
1.1.1.2.1.1.6.21 Banamex Cta-12225 _R.E.	9,877,283.28	602,883.60	-9,274,399.68
<b>Suma</b>	<b>10,290,258.92</b>	<b>1,019,122.54</b>	<b>-9,271,136.38</b>

**Subcuenta: 1.1.1.2.1.1.6.21 Banamex Cta-12225\_R.E.**

En esta subcuenta se registró la mayor disminución del saldo de la Cuenta de Bancos, a continuación se presentan los movimientos y saldos de la misma al 30 de septiembre de 2015.

Descripción	Importe
<b>Saldo al 31 de Agosto de 2015</b>	<b>9,877,283.28</b>
Cargos registrados en el mes de Septiembre de 2015	13,880,751.70
Abonos registrados en el mes de Septiembre de 2015	23,155,151.38
<b>Saldo al 30 de Septiembre de 2015</b>	<b>602,883.60</b>
<b>Variación:</b>	<b>-9,274,399.68</b>

Derivado que los abonos registrados en esta subcuenta fueron relevante se influyeron de manera significativa en la disminución que presenta el saldo de esta cuenta, a continuación se presenta un resumen de los recursos pagados en el mes de septiembre a través de esta subcuenta:

Descripción	Importe
1.- Reposición de Fondos Fijos de Caja	51,771.10
2.- Transferencias a cuentas de Inversión (compra de inversión)	3,000,000.00
3.- Pago por asignación de viáticos y Gastos a comprobar de Peajes a personal del Instituto Electoral	91,600.00
4.- Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	1,880,274.65
5.- Pago de Impuestos Federales, Estatales y Prestaciones de Seguridad Social Contribuciones	4,599,947.79
6.- Pagos de nómina y compensaciones al personal del IEPCT, así como pagos de Pensiones Alimenticias	4,293,080.41
7.- Pago de Prestaciones Laborales, Indemnización Laboral y Prima de Antigüedad con motivo de la terminación de trabajo que tenían empleados de este Instituto Electoral	3,780,745.46
8.- Honorarios asimilables a salarios	18,165.39
9.- Pago de Dietas a Consejeros Electorales Distritales y Municipales	200,000.00
10.- Pago de Financiamiento Público a Partidos Políticos	5,209,854.02
11.- Otros conceptos	29,712.56
<b>Suma</b>	<b>23,155,151.38</b>



Caber señalar que estas cifras fueron obtenidas del reporte "AUXILIAR DE MOVIMIENTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE" presentados por la Dirección de Administración a la Contraloría General, sin embargo, está pendiente la revisión, para determinar si dichas erogaciones fueron realizadas conforme a la normatividad aplicable.

Sin embargo, es necesario señalar que el pago de impuestos federales realizado a la TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN fue efectuado el día 17 de Septiembre de 2015, que está dentro del término establecido en la Ley para el entero y pago de estas contribuciones.

Por otra parte, también es relevante el importe de los recursos erogados en el mes de septiembre para el pago de prestaciones laborales y liquidaciones, al personal que dejó de laborar en el Instituto Electoral

## 2.2.1.2 Cuenta: 1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

En el caso de esta cuenta, en el mes de septiembre se determinaron los siguientes movimientos y saldos:

Descripción	Importe
<b>Saldo al 31 de Agosto de 2015</b>	<b>\$ 56,612,311.53</b>
Cargos registrados en el mes de Septiembre de 2015	3,124,851.36
Abonos registrados en el mes de Septiembre de 2015	3,000,000.00
<b>Saldo al 30 de Septiembre de 2015</b>	<b>\$ 56,737,162.89</b>
<b>Variación:</b>	<b>\$ 124,851.36</b>

A continuación se presenta la integración de la cuenta de inversiones con saldos al 30 de septiembre del año en curso.

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.1.4.1.1 BANAMEX			
1.1.1.4.1.1.4 INGRESOS PROPIOS			
1.1.1.4.1.1.4.2 Banamex Cta. Inv. 16972 BNMGUB1 C1-B_I.P.	4,478,544.61	4,490,933.30	12,388.69
1.1.1.4.1.1.4.7 Banamex Cta. Inv. 12225_I.P.	935,141.40	1,047,604.07	112,462.67
1.1.1.4.1.1.6 RECURSOS ESTATALES			
1.1.1.4.1.1.6.6 Banamex Cta. Inv. 12225_R.E.	50,493,385.95	50,493,385.95	0.00
1.1.1.4.1.1.6.19 Banamex Cta. Inv. 16972 BNMGUB1 C0-C_R.E.	705,239.57	705,239.57	0.00
<b>Suma</b>	<b>56,612,311.53</b>	<b>56,737,162.89</b>	<b>124,851.36</b>

Los incrementos registrados en septiembre del presente año, corresponden a rendimientos financieros contabilizados en las subcuentas:

**Subcuenta: 1.1.1.4.1.1.4.2 Banamex Cta. Inv. 16972 BNMGUB1 C1-B\_I.P.-** En esta cuenta fue registrado mediante póliza de ingreso número 13IP de fecha 30 de septiembre de 2015 un rendimiento por la cantidad de **\$12,388.69** pesos

**Subcuenta: 1.1.1.4.1.1.4.7 BANAMEX CTA. INV. 12225 \_I.P.-** Mediante Póliza de Ingreso número 15IP de fecha 30 de septiembre de 2015 fue registrado el rendimiento generado por las cuentas de inversión en el mes de septiembre, por un monto de **\$112,462.67** pesos.

Sin embargo, los movimientos más relevantes de esta cuenta se generaron en la subcuenta **1.1.1.4.1.1.6.6 Banamex Cta. Inv. 12225\_R.E.**, mismos que se indican a continuación:

En la Póliza de Diario número 684DE de fecha 15 de septiembre de 2015 fue contabilizado un traspaso bancario de la cuenta de Inversión número 12225 Recursos Estatales a la cuenta corriente número 12225 Recursos Estatales por la cantidad de **\$3'000,000.00** de pesos.

A su vez, en la Póliza de Diario número 815DE de fecha 30 de septiembre de 2015, fue registrada la compra de inversión de la cuenta corriente número 12225 Recursos Estatales a la cuenta de Inversión número 12225 Recursos Estatales por la cantidad de **\$3'000,000.00** de pesos.

Respecto a estas disminuciones, se verificó en la copia de los Estados de Cuentas Bancarios incluidos en el engargolado impreso de la "CUENTA PÚBLICA 2015" "INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL ARMONIZADOS DEL MES DE SEPTIEMBRE", comprobando que efectivamente, estos movimientos realizados en la Cuenta de Inversión Empresarial Banamex con número de Contrato 7542983950, corresponden en la misma fecha con los depósitos y retiros registrados en la cuenta de cheques Banamex número 4527 12225 (Contrato número 7542983946 Cuenta Productiva Moneda Nacional).

## 2.2.2 Rubro: 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Las **disminuciones** registradas en los saldos de este rubro, derivan de las cuentas siguientes:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	122,438.75	86,839.43	-35,599.32
1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo	257,701.20	246,496.22	-11,204.98
<b>Suma</b>	<b>380,139.95</b>	<b>333,335.65</b>	<b>-46,804.30</b>

A continuación se procede a informar respecto a las **variaciones más relevantes** de este rubro, que ocurrieron en la cuenta número **1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** y **1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo**.

### 2.2.2.1 Cuenta: 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al concluir el mes de Septiembre del presente año, esta cuenta presenta la siguiente variación en sus saldos:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.2.3.1 Deudores Diversos por Gastos a Comprobar	34,200.00	39,200.00	5,000.00
1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Viáticos a Comprobar	72,600.00	30,800.00	-41,800.00
1.1.2.3.4 Deudores Diversos por Impuestos por Recuperar	3,216.93	3,407.58	190.65
1.1.2.3.7 Deudores Diversos por Otros Conceptos	12,421.82	13,431.85	1,010.03
<b>Suma</b>	<b>122,438.75</b>	<b>86,839.43</b>	<b>-35,599.32</b>

A su vez, la Subcuenta **1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**, está integrada por las siguientes subcuentas:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.2.3.1 Deudores Diversos por Gastos a Comprobar	34,200.00	39,200.00	5,000.00
1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Viáticos a Comprobar	72,600.00	30,800.00	-41,800.00
1.1.2.3.4 Deudores Diversos por Impuestos por Recuperar	3,216.93	3,407.58	190.65
1.1.2.3.7 Deudores Diversos por Otros Conceptos	12,421.82	13,431.85	1,010.03
<b>Suma</b>	<b>122,438.75</b>	<b>86,839.43</b>	<b>-35,599.32</b>

Respecto a los movimientos registrados en las subcuentas del cuadro que antecede, es en la número **1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Viáticos a Comprobar**, en la que se registró la variación más importante, misma que se indica a continuación:

**a) Subcuenta: 1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Viáticos a Comprobar**

En esta subcuenta se registran las asignaciones de recursos entregadas a trabajadores del Instituto Electoral para viáticos y gastos de camino relativos a comisiones autorizadas al personal de los Órganos Centrales y las Juntas Electorales Distritales y Municipales.

En el mes de Septiembre disminuyó el saldo de esta subcuenta, misma que se integra de la siguiente manera:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.2.3.2.6.2.114 Ángel Mario Morales Cachón	0.00	0.00	0.00
1.1.2.3.2.6.2.133 Claudia del Carmen Jiménez López	0.00	4,400.00	4,400.00
1.1.2.3.2.6.2.162 José Luis Acencio Hernández	0.00	0.00	0.00
1.1.2.3.2.6.2.1423 David Cuba Herrera	8,800.00	0.00	-8,800.00
1.1.2.3.2.6.2.1428 Maday Merino Damian	13,200.00	8,800.00	-4,400.00
1.1.2.3.2.6.2.1429 Roberto Félix López	8,800.00	0.00	-8,800.00
1.1.2.3.2.6.2.1430 Idmara De La Candelaria Crespo Arévalo	8,800.00	0.00	-8,800.00
1.1.2.3.2.6.2.1431 Miguel Ángel Fonz Rodríguez	11,000.00	0.00	-11,000.00
1.1.2.3.2.6.2.1432 Jorge Enrique Gómez Hernández	11,000.00	0.00	-11,000.00

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.2.3.2.6.2.1433 José Oscar Guzmán García	11,000.00	17,600.00	6,600.00
1.1.2.3.2.6.2.1450 Lázaro Jesús Méndez Alamilla	0.00	0.00	0.00
<b>Suma</b>	<b>72,600.00</b>	<b>30,800.00</b>	<b>-41,800.00</b>

La disminución del saldo de esta subcuenta derivó de la comprobación de viáticos por parte de funcionarios de este órgano electoral, la mayoría de los cuales les fueron otorgados desde el mes de Agosto del presente año.

Sin embargo, del análisis de los registros auxiliares de esta subcuenta, se observa que las comprobaciones de viáticos fueron presentadas de manera extemporánea con desfase de un mes para su comprobación, así mismo se otorgan viáticos sin haberse comprobado comisiones anteriores.

#### **2.2.2.2 Cuenta: 1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo**

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.2.9.1 Depósito en Garantías por Arrendamientos de Bienes Inmuebles	191,816.46	191,816.46	0.00
1.1.2.9.2 Otros Depósitos en Garantías por Servicios	65,884.74	54,679.76	-11,204.98
<b>Suma</b>	<b>257,701.20</b>	<b>246,496.22</b>	<b>-11,204.98</b>

En cuanto a esta subcuenta, la disminución en su saldo se registró en la subcuenta número **1.1.2.9.2 Otros Depósitos en Garantías por Servicios** por la cantidad de **-\$11,204.98** pesos, mismos que derivaron de la aplicación de depósitos en garantía en los pagos realizados a la Comisión Federal de Electricidad, correspondientes a los inmuebles sedes de las Juntas Electorales Distritales números I, II, IV, VII, XIII, XIV, XVI y XVIII, así como las Juntas Electorales Municipales de Centla, Jalpa de Méndez y Jonuta.

### 2.2.3 Rubro: 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 30 de septiembre del presente año, este rubro presentó disminuciones en una de las cuentas que lo integran, tal como se muestra a continuación:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
<b>1.1.3.1</b> Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	0.01	0.01	0.00
<b>1.1.3.9</b> Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	434,993.17	264,884.59	-170,108.58
<b>Suma</b>	<b>434,993.18</b>	<b>264,884.60</b>	<b>-170,108.58</b>

La disminución de este rubro se registró en la cuenta número 1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo, de la cual se realiza un análisis breve, con base en los registros del AUXILIAR DE MOVIMIENTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE remitido a esta Contraloría por la Dirección de Administración.

#### 2.2.3.1 Cuenta: 1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

En cuanto a la cuenta número **1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo**, en el mes de Septiembre se registró una disminución por la cantidad de **\$170,108.58** pesos, misma que se encuentra integrada por las siguientes subcuentas:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.3.9.2 Primas de Seguros Pagados por Anticipados	241,388.77	191,230.19	-50,158.58
1.1.3.9.3 Materiales y Suministros Pagados por Anticipado	193,604.40	73,654.40	-119,950.00
<b>Suma</b>	<b>434,993.17</b>	<b>264,884.59</b>	<b>-170,108.58</b>

A continuación se analizan de manera breve las variaciones registradas en las subcuentas que integran la presente cuenta.

### Subcuenta: 1.1.3.9.2 Primas de Seguros Pagados por Anticipados

En esta subcuenta se registran los pagos de primas de seguros por períodos que aún no se cumplen, en tanto que las disminuciones corresponden a la aplicación a gastos de los períodos que se van devengando.

Al 30 de Septiembre del presente año, esta subcuenta se integra como sigue:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
1.1.3.9.2.6 Recursos Estatales			
1.1.3.9.2.6.2 Dirección De Administración			
1.1.3.9.2.6.2.1360 Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	22,709.28	0.00	-22,709.28
1.1.3.9.2.6.2.1678 Seguros Banorte, S.A. de C.V. Grupo Financiero Banorte	218,679.49	191,230.19	-27,449.30
<b>Suma</b>	<b>241,388.77</b>	<b>191,230.19</b>	<b>-50,158.58</b>

A continuación se indican las disminuciones registradas en el mes de Septiembre de 2015.

**Grupo Nacional Provincial, S.A.B.-** Mediante póliza de Diario número 795DE de fecha 21 de Septiembre del presente, se registró un abono por la cantidad de **\$22,709.28** pesos, por concepto de registro por gastos en resultados de 630 pólizas de seguro de vida colectivo del personal del instituto electoral, correspondiente al periodo del 01 al 21 de septiembre de 2015.

**Seguros Banorte, S.A. de C.V. Grupo Financiero Banorte.-** Mediante Póliza de Diario número 809DE de fecha 30 de Septiembre de 2015 se registró un abono a esta cuenta por la cantidad de **\$27,449.30** pesos, por concepto de registro del gasto en resultados por primas de seguros de 59 vehículos y 20 camionetas pagados por anticipados propiedad Del Instituto Electoral, correspondiente al periodo del 01 al 30 de septiembre de 2015.

### Subcuenta: 1.1.3.9.3 Materiales y Suministros Pagados por Anticipado

En esta subcuenta se registra la adquisición de vales de combustible para el parque vehicular del Instituto Electoral y su saldo disminuye por la entrega de la dotación de vales de combustibles debidamente autorizada.

Al finalizar el mes de Septiembre de 2015, esta subcuenta está integrada de la manera siguiente:



Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
1.1.3.9.3.6 Recursos Estatales			
1.1.3.9.3.6.2 Dirección De Administración			
1.1.3.9.3.6.2.1571 Consorcio Lemon, S.A. de C.V.	193,604.40	73,654.40	-119,950.00
<b>Suma</b>	<b>193,604.40</b>	<b>73,654.40</b>	<b>-119,950.00</b>

En el mes de Septiembre esta subcuenta presentó la siguiente disminución:

**CONSORCIO LEMON, S.A. DE C.V.**- Mediante Póliza de Diario número 811DE de fecha 30 de Septiembre de 2015 fue registrado un abono por la cantidad de **\$119,950.00** pesos, por concepto de suministro de vales de gasolina para el parque vehicular asignado a las diferentes áreas del Instituto Electoral correspondiente al mes de septiembre de 2015.

## 2.2.4 Rubro: 1.1.5 Almacenes

Este rubro se encuentra integrado únicamente por la cuenta "1.1.5.1 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO"; misma que en el mes de Septiembre de 2015 presentó disminuciones relevantes en su saldo respecto al mes inmediato anterior por la cantidad de **\$8,735,142.98** pesos, mismo que se encuentra distribuido en las siguientes subcuentas.

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
1.1.5.1.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	10,506,720.85	1,799,598.19	-8,707,122.66
1.1.5.1.2 Alimentos y Utensilios	82,915.11	86,703.00	3,787.89
1.1.5.1.3 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	231,626.94	200,135.73	-31,491.21
1.1.5.1.6 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	42.32	42.32	0.00
1.1.5.1.8 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	88,973.15	88,656.15	-317.00
<b>Suma</b>	<b>10,910,278.37</b>	<b>2,175,135.39</b>	<b>-8,735,142.98</b>

La disminución más relevante en el saldo de esta cuenta se registró en la subcuenta número "1.1.5.1.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos", la cual se analiza a continuación:

### Subcuenta: 1.1.5.1.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos

A continuación se indican las variaciones del saldo de esta subcuenta, detalladas por fuente de financiamiento:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	VARIACIÓN, (+) Aumento, (-) Disminución
1.1.5.1.1.4 Ingresos Propios	2,246.11	2,230.45	-15.66
1.1.5.1.1.5 Asignaciones Presupuestales 2011	53,223.90	53,104.20	-119.70
1.1.5.1.1.6 Recursos Estatales	10,451,250.84	1,744,263.54	-8,706,987.30
<b>Suma</b>	<b>10,506,720.85</b>	<b>1,799,598.19</b>	<b>-8,707,122.66</b>

En esta subcuenta se registran las adquisiciones, así como las salidas por suministros de los artículos consumibles correspondientes a Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina, Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la información, Material Impreso e Información Digital y Material de Limpieza.

A continuación se analiza la subcuenta en la que se registró la disminución más relevante del saldo de esta cuenta, misma que se indica a continuación:

### Subcuenta: 1.1.5.1.1.6 Recursos Estatales

Al 30 de Septiembre de 2015 esta Subcuenta se encuentra integrada como sigue:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	VARIACIÓN, (+) Aumento, (-) Disminución
1.1.5.1.1.6.1 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	9,661,743.63	962,770.12	-8,698,973.51
1.1.5.1.1.6.4 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la	746,134.43	704,741.35	-41,393.08
1.1.5.1.1.6.5 Material Impreso e Información Digital	4,036.80	3,364.00	-672.80
1.1.5.1.1.6.6 Material de Limpieza	39,335.98	73,388.07	34,052.09
<b>Suma</b>	<b>10,506,720.85</b>	<b>1,799,598.19</b>	<b>-8,707,122.66</b>

Como se indica en la presente tabla, la variación más relevante, según el reporte "AUXILIAR DE MOVIMIENTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE", se encuentra registrada en la subcuenta **1.1.5.1.1.6.1 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina**, misma que se indica a continuación:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	VARIACIÓN, (+) Aumento, (-) Disminución
1.1.5.1.1.6.1.1 Materiales y Útiles de Oficina	338,564.73	364,402.94	25,838.21
1.1.5.1.1.6.1.2 Equipos Menores de Oficina	546,901.37	546,901.37	0.00
1.1.5.1.1.6.1.3 Otros Artículos	52,094.53	51,465.81	-628.72
1.1.5.1.1.6.1.4 Material Electoral	8,724,183.00	0.00	-8,724,183.00
<b>Suma</b>	<b>9,661,743.63</b>	<b>962,770.12</b>	<b>-8,698,973.51</b>

Respecto a la variación más relevante de esta subcuenta, esta se originó en la subcuenta siguiente:

#### **Subcuenta: 1.1.5.1.1.6.1.4 Material Electoral**

El saldo que al inicio del mes de Septiembre presentaba esta subcuenta por la cantidad de **\$8'724,183.00** pesos, se originó en el mes de Agosto de 2015, con motivo de las órdenes de Entrada Folios 242 y 243, por material electoral, elaboración y suministro, según contrato celebrado entre el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco y Talleres Gráficos de México.

Sin embargo, el día 01 de Septiembre del presente, mediante póliza de diario número 325DE, generada automáticamente, fue registrado en esta subcuenta un abono por la cantidad de **\$8'724,183.00** pesos, por la salida de almacén folio 4006, correspondiente a la elaboración y suministro de documentación y material electoral, según convenio celebrado entre el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco y la empresa Talleres Gráficos de México.

#### **2.2.5 Rubro: 1.2.4 Bienes Muebles**

Este rubro se encuentra integrado por las cuentas que presentan las variaciones que a continuación se indican:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	17,041,154.62	17,041,154.62	0.00
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,834,506.13	1,834,506.13	0.00
1.2.4.4 Equipo de Transporte	11,997,163.39	11,859,463.39	-137,700.00
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,431,957.04	2,431,957.04	0.00
<b>Suma</b>	<b>33,304,781.18</b>	<b>33,167,081.18</b>	<b>-137,700.00</b>

La única variación determinada en este rubro, fue el registrado en la cuenta número **1.2.4.4 Equipo de Transporte**, la cual se analiza a continuación:

#### 2.2.5.1 Cuenta: 1.2.4.4 Equipo de Transporte

Esta cuenta se encuentra integrada por las siguientes subcuentas:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
1.2.4.4.1 Automóviles y Equipo Terrestre	11,875,282.99	11,737,582.99	-137,700.00
1.2.4.4.2 Carrocerías y Remolques	121,880.40	121,880.40	0.00
<b>Suma</b>	<b>11,997,163.39</b>	<b>11,859,463.39</b>	<b>-137,700.00</b>

La variación por la cantidad de **\$137,700.00** pesos registrada en esta subcuenta, derivó del siguiente asiento contable:

En la Póliza de Diario número 985DE de fecha 21 de Septiembre de 2015 fue registrada una disminución por la cantidad de **\$137,700.00** pesos, por concepto de baja del vehículo con número de inventario IEPCT/18814, que fue robado cuando estaba asignado al XIV Distrito Cunducán.

Cabe señalar, que en la Póliza de Ingreso número 8IP de fecha 21 de septiembre de 2015, fue registrado un depósito por la cantidad de \$74,955.00 pesos de la empresa General de Seguros por el valor comercial de la camioneta robada antes mencionada, según oficio CYA/162/2015 de fecha 21 de septiembre del presente.

#### 2.2.6 Rubro: 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre del presente, este rubro está integrado de la siguiente manera:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,807,568.25	1,717,644.95	-89,923.30
2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,125,817.36	258,189.06	-867,628.30
2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	26,600.01	26,600.01	0.00
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,773,380.62	2,841,871.52	-1,931,509.10
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	61,250.35	71,749.80	10,499.45
<b>Suma</b>	<b>7,794,616.59</b>	<b>4,916,055.34</b>	<b>-2,878,561.25</b>

A continuación se informa de las cuentas en las que se generaron las principales disminuciones de este Rubro, siendo estas las siguientes:

#### 2.2.6.1 Cuenta: 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

En esta cuenta se registran los pasivos derivados principalmente de adquisiciones de bienes y servicios de este órgano electoral. La disminución del saldo de esta cuenta se determinó en las siguientes subcuentas:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
2.1.1.2.1 Proveedores de Bienes	82,308.02	63,418.07	-18,889.95
2.1.1.2.2 Proveedores de Servicios	1,039,507.34	194,770.99	-844,736.35
2.1.1.2.3 Proveedores de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,002.00	0.00	-4,002.00
<b>Suma</b>	<b>1,125,817.36</b>	<b>258,189.06</b>	<b>-867,628.30</b>

A continuación se realiza un análisis breve de la subcuenta que presentó la disminución de saldo más importante, siendo la identificada con el número **2.1.1.2.2 Proveedores de Servicios**.

### **2.2.6.1.1 Subcuenta: 2.1.1.2.2 Proveedores de Servicios**

Los proveedores que integran al 30 de septiembre del presente año, el saldo de esta subcuenta, se encuentran relacionados en el **Anexo 2**, en el cual también se indica la variación de su saldo respecto al mes inmediato anterior.

A continuación se indican de manera breve, las operaciones registradas en el mes de septiembre que incidieron de manera relevante en la disminución del saldo de esta subcuenta.

#### **Subcuenta: 2.1.1.2.2.6.392 Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.**

La disminución más relevante en el saldo de esta cuenta, derivó del siguiente asiento contable:

En la Póliza de Egresos número 97EE de fecha 11 de Septiembre de 2015, fue registrado un cargo por la cantidad de **\$696,000.00** pesos, por concepto de pago a Teléfonos de México, S.A.B. de C.V. según factura número C5A1C2C6-6C7C-4C6C-A101-0DAB3BBCAFB9 por instalación de los 40 sitios de la red MPLS, incluyendo la implementación del medio de transporte, la configuración de los enrutadores y alta en el centro de operación de la red (CNOC).

#### **Subcuenta: 2.1.1.2.2.6.949 Turismo Creativo, S.A. de C.V.**

A este proveedor se le pagó el total que se tenía de adeudo con el mismo, según registro contable realizado en la Póliza de Egresos número 179EE de fecha 18 de septiembre de 2015, por concepto de pago por la cantidad de **\$50,513.36** pesos a Turismo Creativo, S.A. de C.V., correspondiente a los siguientes comprobantes:

Factura número FVS 79908, documento DVS 66264, factura FVS 80031, documento DVS 6610, factura FVS 80033, documento DVS 66412, factura FVS 80260, documento DVS 66599, factura FVS 80268, documento DVS 66602, factura FVS 80409, documento DVS 66695, factura FVS 80433, documento DVS 66707, factura FVS 80467, documento DVS 66735, factura FVS 80491, documento DVS 66759, factura FVS 80505, documento DVS 66780, factura FVS 80507, documento DVS 66785, documento DVS 66801, factura FVS 80545, documento DVS 66839, documento DVS 66847, documento DVS 67244 y documento DVS 67312, por la adquisición de boletos de avión para funcionarios de este órgano electoral por comisiones realizadas en los Estados de México y Yucatán.

### **2.2.6.1.2 Subcuenta: 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

En el mes de septiembre de 2015 también se registraron disminuciones en el saldo de esta cuenta, la cual se integra de la siguiente manera:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
2.1.1.7.1 Impuesto sobre la Renta	3,983,357.68	1,920,977.23	-2,062,380.45
2.1.1.7.2 Impuesto al Valor Agregado	53,328.96	41,538.93	-11,790.03
2.1.1.7.3 Impuesto sobre Nóminas	0.00	324.00	324.00
2.1.1.7.4 Aportaciones y Prestaciones del I.S.S.E.T.	88,201.96	81,321.01	-6,880.95
2.1.1.7.5 Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos	648,492.02	797,710.35	149,218.33
<b>Suma</b>	<b>4,773,380.62</b>	<b>2,841,871.52</b>	<b>-1,931,509.10</b>

A continuación se indican los principales movimientos que repercutieron en la disminución de los pasivos registrados en estas subcuentas.

#### **Subcuenta: 2.1.1.7.1 Impuesto sobre la Renta**

Al 30 de septiembre del presente año, esta subcuenta está integrada de la siguiente manera:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
<b>2.1.1.7.1.6 Recursos Estatales</b>			
2.1.1.7.1.6.1 Retención de I.S.R. por Salarios	3,929,824.26	1,878,493.80	-2,051,330.46
2.1.1.7.1.6.2 Retención del IS.R. por Honorarios Asimilables a Salarios	3,549.88	3,550.49	0.61
2.1.1.7.1.6.3 Retención del I.S.R. por Servicios Profesionales	0.51	524.99	524.48
2.1.1.7.1.6.4 Retención del I.S.R. por Arrendamientos de Inmuebles	49,983.03	38,407.95	-11,575.08
<b>Suma</b>	<b>3,983,357.68</b>	<b>1,920,977.23</b>	<b>-2,062,380.45</b>

Cabe señalar que respecto a la disminución registrada en el mes de septiembre en la subcuenta **2.1.1.7.1.6.1 Retención de I.S.R. por Salarios**, esta derivó principalmente del siguiente asiento contable.

En la Póliza de Egresos número 152EE de fecha 17 de Septiembre de 2015 fue registrado el pago realizado a la Tesorería de la Federación por la cantidad de **\$3'929,823.00** pesos, por concepto de contribuciones federales (I.S.R. por Salarios, I.S.R. por Arrendamiento de Inmuebles, I.V.A por Arrendamiento de Inmuebles, I.S.R. por Honorarios Asimilables a Salarios), correspondientes al mes de agosto de 2015.

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
2.1.1.7.1 Impuesto sobre la Renta	3,983,357.68	1,920,977.23	-2,062,380.45
2.1.1.7.2 Impuesto al Valor Agregado	53,328.96	41,538.93	-11,790.03
2.1.1.7.3 Impuesto sobre Nóminas	0.00	324.00	324.00
2.1.1.7.4 Aportaciones y Prestaciones del I.S.S.E.T.	88,201.96	81,321.01	-6,880.95
2.1.1.7.5 Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos	648,492.02	797,710.35	149,218.33
<b>Suma</b>	<b>4,773,380.62</b>	<b>2,841,871.52</b>	<b>-1,931,509.10</b>

A continuación se indican los principales movimientos que repercutieron en la disminución de los pasivos registrados en estas subcuentas.

#### **Subcuenta: 2.1.1.7.1 Impuesto sobre la Renta**

Al 30 de septiembre del presente año, esta subcuenta está integrada de la siguiente manera:

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
<b>2.1.1.7.1.6 Recursos Estatales</b>			
2.1.1.7.1.6.1 Retención de I.S.R. por Salarios	3,929,824.26	1,878,493.80	-2,051,330.46
2.1.1.7.1.6.2 Retención del I.S.R. por Honorarios Asimilables a Salarios	3,549.88	3,550.49	0.61
2.1.1.7.1.6.3 Retención del I.S.R. por Servicios Profesionales	0.51	524.99	524.48
2.1.1.7.1.6.4 Retención del I.S.R. por Arrendamientos de Inmuebles	49,983.03	38,407.95	-11,575.08
<b>Suma</b>	<b>3,983,357.68</b>	<b>1,920,977.23</b>	<b>-2,062,380.45</b>

Cabe señalar que respecto a la disminución registrada en el mes de septiembre en la subcuenta **2.1.1.7.1.6.1 Retención de I.S.R. por Salarios**, esta derivó principalmente del siguiente asiento contable.

En la Póliza de Egresos número 152EE de fecha 17 de Septiembre de 2015 fue registrado el pago realizado a la Tesorería de la Federación por la cantidad de **\$3'929,823.00** pesos, por concepto de contribuciones federales (I.S.R. por Salarios, I.S.R. por Arrendamiento de Inmuebles, I.V.A por Arrendamiento de Inmuebles, I.S.R. por Honorarios Asimilables a Salarios), correspondientes al mes de agosto de 2015.



### 2.2.7 Rubro: 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Al 30 de septiembre el Resultado del Ejercicio registró una disminución respecto al mes inmediato anterior, tal como se indica a continuación:

Concepto	Acumulado al 30 de Septiembre de 2015	Acumulado al 31 de Agosto de 2015	Variación
Ingresos y Otros Beneficios	346,643,107.75	\$ 335,233,314.98	<b>11,409,792.77</b>
Gastos y Otras Pérdidas	299,573,488.40	272,491,145.40	<b>27,082,343.00</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>47,069,619.35</b>	<b>\$ 62,742,169.58</b>	<b>-15,672,550.23</b>

El ahorro acumulado al 30 de septiembre del presente año, en comparación con el determinado al mes inmediato anterior, se redujo principalmente por que los ingresos se redujeron significativamente en el mes de Septiembre respecto al mes de Agosto, tal como se muestra a continuación:

- En el mes de septiembre de 2015 se registraron **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** por la cantidad de **\$11'409,792.77** pesos, que fueron notoriamente inferiores a los registrados en el mes inmediato anterior por **-\$12'236,351.85** pesos, derivado que los Ingresos del mes Agosto fueron por un total de **\$23'646,144.62** pesos.
- En cuanto a los **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**, en el mes de septiembre determinaron gastos por la cantidad de **\$27'082,343.00** pesos, que disminuyeron respecto al mes inmediato anterior por la cantidad de **-\$7'000,599.36** pesos, derivado que los gastos del mes de Agosto fueron por un total de **\$34'082,942.36** pesos, sin embargo esta disminución de gastos fue inferior a la disminución de los ingresos, con la consiguiente reducción del ahorro del ejercicio.
- Las variaciones registradas en las cuentas de resultados durante el mes de septiembre con respecto al mes inmediato anterior, se detallan en el **Anexo 3**.
- En cuanto a las variaciones registradas en las cuentas de resultados señaladas en la tabla que antecede, según la información señalada en el "AUXILIAR DE MOVIMIENTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE", se destaca lo siguiente:

- En la cuenta de Ingresos número **4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**, se registró una disminución por **\$-12,264,081.00** pesos, misma que en el mes de septiembre registró ingresos por la cantidad de **\$5'440,880.00** pesos, en tanto que en el mes de Agosto fueron de **\$17'704,961.00** pesos, lo anterior, principalmente derivado de la disminución del importe de las ministraciones recibidas por el Instituto Electoral etiquetadas para el Proyecto Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015.

Por otra parte, se registraron variaciones importantes (incrementos y disminuciones) en las cuentas de Gastos siguientes:

#### **Cuenta número: 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales**

En el mes de septiembre del presente año, en esta cuenta se registraron gastos por este concepto por la cantidad **\$3'804,619.23** pesos, en tanto que en el mes de Agosto fueron del orden de **\$11'248,737.03** pesos, resultando una disminución por **\$-7,444,117.80** pesos.

#### **Cuenta número: 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales**

En esta cuenta en el mes de septiembre se registró un incremento relevante de gastos por este concepto respecto al mes inmediato anterior, en donde, en el mes de septiembre fueron por **\$ 8'816,177.94** pesos, en tanto que en el mes de agosto fueron por **\$ 104,872.79** pesos, resultando un incremento por **\$ 8'711,305.15** pesos.

#### **Cuenta número: 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios**

En esta cuenta se registró una disminución significativa en el mes de septiembre del año en curso respecto al mes inmediato anterior por la cantidad de **\$ -6'726,790.49** de pesos, derivado que en dicho mes los gastos por este concepto fueron del orden de **\$73,556.00** pesos, en tanto que en el mes de agosto fueron por **\$ 6'800,346.49** pesos.

### 2.2.8 Pasivo Contingente por Procesos Jurídicos

Aun y cuando los **pasivos contingentes** derivados de "laudos" resultantes de demandas laborales en contra del Instituto Electoral, no están señalados expresamente en el Estado de Posición Financiera, es importante mencionar que formando parte de los anexos al mismo, se encuentra el "**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**", el cual, comparado con el mes inmediato anterior, se observó que se registró un incremento en las cifras señaladas en el mismo, el cual deriva del "*Informe de Juicios Laborales con Análisis y Cuantificación de Riesgos*" emitido por el abogado contratado por este órgano electoral, en los que se indican las cantidades estimadas que tendría que cubrir el Instituto en caso de dictarse sentencia condenatoria, tal como se muestra en el **Anexo 4**.

## 2.3 Notas

Al corte del mes de octubre la Dirección de Administración, no ha enviado a la Contraloría General, la siguiente documentación para su análisis y revisión:

- 1.- Documentación soporte de pólizas de ingresos, egresos y de diario, correspondiente a los meses de: Julio y Agosto del año actual.
- 2.- Copias de los recibos de las ministraciones de vales de Combustible de los meses de Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015.
- 3.- Bitácoras de combustible de los vehículos correspondiente a los meses Mayo, Junio, Julio y Agosto del año actual.

### **3.- ACCIONES JURÍDICAS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS**

---

La Subdirección Jurídica de esta Contraloría tiene como principal función conocer, investigar, desahogar y resolver procedimientos disciplinarios sobre actos u omisiones de servidores públicos de este Órgano Electoral, que pudieran afectar la legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que deben observar en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, y que tenga conocimiento por cualquier medio, para determinar y ejecutar, en su caso, las sanciones que correspondan en los términos de la ley de la materia. A continuación se presentan las actividades realizadas:

#### **3.1 Declaración de Situación Patrimonial**

La declaración de situación patrimonial de los servidores públicos es una obligación conforme a la ley y un elemento fundamental de la transparencia. En el período del presente informe se recibieron, revisaron y registraron Declaraciones de Situación Patrimonial, de la siguiente manera: 03 (tres) Declaraciones de conclusión y una Declaración Patrimonial Inicial, presentadas por funcionarios de Oficinas Centrales y 3 (tres) Declaraciones de Situación Patrimonial de conclusión, presentadas por ex vocales de las Juntas Electorales Distritales, 6 (seis) Declaraciones de Situación Patrimonial de Conclusión, presentadas por ex vocales de las Juntas Electorales Municipales; lo anterior con motivo del cierre de las Juntas Electorales Distritales y Municipales, así como conclusión de contrato de los funcionarios mencionados.

#### **3.2 Actos de Entrega y Recepción**

Para dar cumplimiento al Proceso de Entrega y Recepción por renuncia, en las diferentes áreas de este Instituto Electoral y en cumplimiento a lo señalado en la Ley que Establece los Procedimientos de Entrega y Recepción en los Poderes Públicos, los Ayuntamientos y los Órganos Constitucionales Autónomos del Estado de Tabasco, la Contraloría General intervino en el 3 (tres) Actos de Entrega y Recepción de los Departamentos de Recursos Materiales, Departamento de Almacén y Departamento de Planeación, Programación y Presupuestación.

#### **3.3 Asesorías a Vocales de las Juntas Electorales Distritales y Municipales**

Para dar cumplimiento a la Ley que Establece los Procedimientos de Entrega y Recepción en los Poderes Públicos, los Ayuntamientos y los órganos Constitucionales Autónomos del Estado

de Tabasco y debido a que la Contraloría General giró circular a los vocales de las juntas electorales distritales y municipales, informando dicha obligación, así como la de presentar su declaración patrimonial de conclusión y la constancia de no adeudo, se continuó con la asesoría y capacitación a los Vocales de las Juntas Electorales Municipales y Distritales en la preparación, revisión e integración de la documentación soporte de los anexos que forman parte de las actas de entrega y recepción y declaración patrimonial de conclusión.

### **3.4 Recepción de Actas de Entrega y Recepción para la Liberación de Vocales Distritales y Municipales**

Se recibieron dos (02) Actas de Entrega y Recepción de los Vocales de las Juntas Electorales Municipales, asimismo se les firmó y selló la cédula única de liberación de los mismos; así como también del personal eventual de oficinas centrales por conclusión de contrato respectivo.

### **3.5 Pliego de Cargos del Cuarto Trimestre del Ejercicio Fiscal 2014, emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco (OSFE)**

El 30 de octubre la Contraloría General dictó acuerdo de desechamiento respecto a las observaciones no solventadas en el pliego de cargos del cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2014, emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco (OSFE).

### **3.6 Inspección Física de Inmuebles**

Personal de la Contraloría General realizó inspección física del inmueble de la Junta Electoral Municipal con sede en Huimanguillo, Tabasco, asimismo elaboró Acta circunstanciada.

### **3.7 Comparecencias de Funcionarios del Instituto**

Se realizaron comparecencias ante la Contraloría General de los siguientes funcionarios:

1.- Lic. Jonathan Pérez Ballesteros, Vocal Secretario de la Junta Electoral Municipal con sede en Huimanguillo, Tabasco, con relación a los hechos denunciados en la Junta Electoral Municipal (Audio Grabación).

2.- L.C.P. Y F. Juan Manuel Segura Guzmán, Director de Administración, con la finalidad de exhibir documentos derivados de las observaciones realizadas de las indagatorias al PREPET.

3.- Personal del Departamento de Almacén, con el fin de realizar indagatorias relacionado con la solicitud de renuncias de dicho personal.

### **3.8 Seguimiento a las Indagatorias al Programa de Resultados Electorales Preliminares del Estado de Tabasco (PREPET)**

Fueron enviadas a la Dirección de Administración mediante el oficio No. CG/DA/762/2015, de fecha 24 de septiembre del presente, las observaciones derivadas de la revisión a la documentación de la Licitación Pública Nacional Número IEPCT/03/2015 relativa a la contratación de la empresa que se encargó de proveer los servicios necesarios para la instrumentación y ejecución del Programa de Resultados Electorales Preliminares en el Estado de Tabasco (PREPET), con motivo del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015, por lo cual se encuentran en la etapa de análisis correspondiente.

#### **4.- CONSIDERACIONES FINALES**

---

En el presente informe, se plasman las principales actividades realizadas por la Contraloría General, encaminadas a cumplir con las atribuciones que le otorgan la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco y la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco, como órgano de fiscalización de los Recursos Presupuestales que le fueron autorizados al Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2015.

Aun cuando esta Contraloría ha encauzado su esfuerzo a promover en las diferentes áreas de este Instituto, principalmente en la Dirección de Administración, la cultura de prevención, control, transparencia y rendición de cuentas, dichas acciones no han tenido la respuesta esperada, lo anterior, derivado a que la documentación soporte del Ejercicio Presupuestal del Instituto, correspondiente a los meses de Julio a octubre de 2015 no ha sido presentada para su análisis y revisión ante esta Contraloría.

Es necesario que los responsables de las Áreas Administrativas del Instituto Electoral y los demás Servidores Públicos, en el marco de sus respectivas competencias, deberán atender y ejecutar las observaciones presentadas por esta Contraloría, con el fin de garantizar su cumplimiento oportuno y la veracidad de la gestión, como garantes de la adecuada y oportuna toma de decisiones.

Para fortalecer la ejecución de los procedimientos de supervisión y control administrativo, se deberá dar cumplimiento veraz y oportuno a la normatividad en la materia, con el fin de mantener la eficacia, eficiencia y transparencia en el manejo de los recursos públicos asignados a este Órgano Electoral.



**MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ**  
**CONTRALOR GENERAL**



# ANEXOS

## Anexo 1

<b>PRESUPUESTO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2015</b>						
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ESTATALES</b>						
N° Cons.	Proyecto	Concepto	Presupuesto de Egresos Modificado	Devengado	Por Ejercer	% Avance
1	IE001	Gasto de Operación del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco	45,507,264.00	41,201,733.19	4,305,530.81	90.54%
2	IE003	Pago de Impuesto sobre Nómina Estatal	4,077,607.00	3,552,539.00	525,068.00	87.12%
3	IE005	Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2014-2015	185,324,017.00	155,747,791.04	29,576,225.96	84.04%
4	IE006	Convenios con el Instituto Nacional Electoral	37,881,561.00	28,674,915.96	9,206,645.04	75.70%
5	IE007	Financiamiento Público al Partido Acción Nacional	6,085,856.58	6,072,904.49	12,952.09	99.79%
6	IE008	Financiamiento Público al Partido Revolucionario Institucional	20,036,001.35	20,036,001.33	0.02	100.00%
7	IE009	Financiamiento Público al Partido de la Revolución Democrática	22,279,372.39	22,279,372.38	0.01	100.00%
8	IE010	Financiamiento Público al Partido del Trabajo	5,607,815.37	5,159,388.30	448,427.07	92.00%
9	IE011	Financiamiento Público al Partido Verde Ecologista de México	4,373,340.21	4,373,340.20	0.01	100.00%
10	IE012	Financiamiento Público a Movimiento Ciudadano	5,314,961.29	5,314,961.27	0.02	100.00%
11	IE013	Financiamiento Público al Partido Nueva Alianza	4,247,857.25	4,247,857.25	0.00	100.00%
12	IE014	Financiamiento Público a Morena	1,461,785.45	1,461,785.42	0.03	100.00%
13	IE015	Financiamiento de los Candidatos Independientes para la Elección de Diputados de Mayoría Relativa	134,747.28	67,373.64	67,373.64	50.00%

**PRESUPUESTO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2015**  
**FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ESTATALES**

<b>Nº Cons.</b>	<b>Proyecto</b>	<b>Concepto</b>	<b>Presupuesto de Egresos Modificado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Por Ejercer</b>	<b>% Avance</b>
<b>14</b>	<b>IE016</b>	Financiamiento de los Candidatos Independientes para la Elección de Presidentes Municipales y Regidores	134,746.83	134,746.83	0.00	100.00%
<b>15</b>	<b>IE017</b>	Financiamiento Público al Partido Humanista	1,461,785.50	1,109,405.86	352,379.64	75.89%
<b>16</b>	<b>IE018</b>	Financiamiento Público al Partido Encuentro Social	1,461,785.50	1,461,785.50	0.00	100.00%
<b>Total</b>			<b>345,390,504.00</b>	<b>300,895,901.66</b>	<b>44,494,602.34</b>	<b>87.12%</b>

## Anexo 2

### Subcuenta: 2.1.1.2.2 Proveedores de Servicios

Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
<b>2.1.1.2.2.6 RECURSOS ESTATALES</b>			
2.1.1.2.2.6.24 Sistemas Contino S.A de C.V.	18,070.57	10,739.19	-7,331.38
2.1.1.2.2.6.51 La Red Corporativo S.A. de C.V.	6,990.88	0.00	-6,990.88
2.1.1.2.2.6.305 Carlos Manuel Mendoza Vinagre	0.00	4,872.00	4,872.00
2.1.1.2.2.6.348 5JM Editores S.A. De C.V.	23,200.00	23,200.00	0.00
2.1.1.2.2.6.354 Novedades del Golfo, S.A. de C.V.	10,218.44	0.00	-10,218.44
2.1.1.2.2.6.371 Comisión Federal de Electricidad	7,118.00	7,118.00	0.00
2.1.1.2.2.6.392 Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	770,879.61	73,362.61	-697,517.00
2.1.1.2.2.6.907 Ma. Guadalupe Gutiérrez Villaseñor	0.00	2,146.00	2,146.00
2.1.1.2.2.6.949 Turismo Creativo, S.A. de C.V.	50,513.36	0.00	-50,513.36
2.1.1.2.2.6.1362 Golfo Motriz, S.A. de C.V.	3,133.99	27,179.46	24,045.47
2.1.1.2.2.6.1406 Grupo Corporativo Bonfil, S.A.	34,800.00	34,800.00	0.00
2.1.1.2.2.6.1467 Álvaro Manuel Falcón García	0.73	0.73	0.00
2.1.1.2.2.6.1470 María Lucia Zúñiga Lozano	0.00	3,250.00	3,250.00
2.1.1.2.2.6.1613 Lili Feria Bocanegra	5,914.84	0.00	-5,914.84
2.1.1.2.2.6.1637 Hermila Pérez Suárez	8,098.00	8,098.00	0.00
2.1.1.2.2.6.1643 Pedro Alfonso Rodríguez Campos	6,083.92	0.00	-6,083.92
2.1.1.2.2.6.1757 Blanca Estela Acopa López	5.00	5.00	0.00
2.1.1.2.2.6.1845 Transporte de Personal y Turismo Gabyca, S.A. de C.V.	37,120.00	0.00	-37,120.00
2.1.1.2.2.6.1935 Instituto de Administración Publica De Tabasco, A.C.	33,696.00	0.00	-33,696.00
2.1.1.2.2.6.1936 Francisca Gaspar Mazariego	23,664.00	0.00	-23,664.00
<b>Suma</b>	<b>1,039,507.34</b>	<b>194,770.99</b>	<b>-844,736.35</b>

## 2.2.7 Rubro: 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

## Variaciones registradas en las cuentas de resultados durante el mes de Septiembre con respecto al mes inmediato anterior

Concepto	Septiembre de 2015	Agosto de 2015	Variación
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			
<b>Participaciones y Aportaciones</b>			
4.2.1.3 Convenios		0.00	0.00
<b>Total de Participaciones y Aportaciones</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,440,880.00	17,704,961.00	-12,264,081.00
4.2.2.4 Ayudas Sociales	5,788,693.00	5,788,693.00	0.00
<b>Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>11,229,573.00</b>	<b>23,493,654.00</b>	<b>-12,264,081.00</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>			
<b>Ingresos Financieros</b>			
4.3.1.1 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	165,704.36	140,744.80	24,959.56
<b>Total de Ingresos Financieros</b>	<b>165,704.36</b>	<b>140,744.80</b>	<b>24,959.56</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
4.3.9.2 Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00	0.00
4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,515.41	11,745.82	2,769.59
<b>Total de Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	<b>14,515.41</b>	<b>11,745.82</b>	<b>2,769.59</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>11,409,792.77</b>	<b>23,646,144.62</b>	<b>-12,236,351.85</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			
Servicios Personales			

Concepto	Septiembre de 2015	Agosto de 2015	Variación
<b>5.1.1.1</b> Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,517,848.17	1,509,302.53	<b>8,545.64</b>
<b>5.1.1.2</b> Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,411,037.86	1,596,948.12	<b>-185,910.26</b>
<b>5.1.1.3</b> Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,804,619.23	11,248,737.03	<b>-7,444,117.80</b>
<b>5.1.1.4</b> Seguridad Social	470,267.31	469,657.04	<b>610.27</b>
<b>5.1.1.5</b> Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,449,679.97	2,971,153.92	<b>478,526.05</b>
<b>Total de Servicios Personales</b>	<b>10,653,452.54</b>	<b>17,795,798.64</b>	<b>-7,142,346.10</b>
<b>Materiales y Suministros</b>			
<b>5.1.2.1</b> Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	8,816,177.94	104,872.79	<b>8,711,305.15</b>
<b>5.1.2.2</b> Alimentos y Utensilios	46,581.91	34,194.58	<b>12,387.33</b>
<b>5.1.2.4</b> Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	73,610.08	53,358.23	<b>20,251.85</b>
<b>5.1.2.6</b> Combustibles, Lubricantes y Aditivos	189,944.40	97,300.00	<b>92,644.40</b>
<b>5.1.2.7</b> Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,610.70	125.50	<b>1,485.20</b>
<b>5.1.2.9</b> Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	14,687.60	6,307.48	<b>8,380.12</b>
<b>Total de Materiales y Suministros</b>	<b>9,142,612.63</b>	<b>296,158.58</b>	<b>8,846,454.05</b>
<b>Servicios Generales</b>			
<b>5.1.3.1</b> Servicios Básicos	305,055.46	1,032,800.63	<b>-727,745.17</b>
<b>5.1.3.2</b> Servicios de Arrendamiento	437,281.86	608,700.91	<b>-171,419.05</b>
<b>5.1.3.3</b> Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	73,556.00	6,800,346.49	<b>-6,726,790.49</b>
<b>5.1.3.4</b> Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	-3,790.66	38,139.98	<b>-41,930.64</b>
<b>5.1.3.5</b> Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	76,576.91	68,896.95	<b>7,679.96</b>
<b>5.1.3.6</b> Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>5.1.3.7</b> Servicios de Traslado y Viáticos	94,206.94	89,114.51	<b>5,092.43</b>
<b>5.1.3.8</b> Servicios Oficiales	7,558.38	1,160.00	<b>6,398.38</b>

Concepto	Septiembre de 2015	Agosto de 2015	Variación
5.1.3.9 Otros Servicios Generales	531,703.00	424,629.00	107,074.00
<b>Total de Servicios Generales</b>	<b>1,522,147.89</b>	<b>9,063,788.47</b>	<b>-7,541,640.58</b>
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>			
<b>Ayudas Sociales</b>			
5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas	195,600.00	420,400.00	-224,800.00
5.2.4.7 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	5,209,854.02	6,145,564.20	-935,710.18
<b>Total de Ayudas Sociales</b>	<b>5,405,454.02</b>	<b>6,565,964.20</b>	<b>-1,160,510.18</b>
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>			
<b>Convenios</b>			
5.3.3.2 Convenios de Descentralización y Otros		0.00	
<b>Total de Convenios</b>		0.00	
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>			
<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>			
5.5.1.5 Depreciación de Bienes Muebles	297,328.53	299,557.06	-2,228.53
5.5.1.7 Amortización de Activos Intangibles	61,347.39	61,675.41	-328.02
<b>Total de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	<b>358,675.92</b>	<b>361,232.47</b>	<b>-2,556.55</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>27,082,343.00</b>	<b>34,082,942.36</b>	<b>-7,000,599.36</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>-15,672,550.23</b>	<b>-10,436,797.74</b>	<b>-5,235,752.49</b>

## 2.2.8 Pasivo Contingente por Procesos Jurídicos

Autoridad	Expediente	Estimación en caso de Laudo Condenatorio		
		al 30 de Septiembre 2015	al 31 de Agosto 2015	Variación
Tribunal de Conciliación y Arbitraje	040/2002	701,260.33	697,527.13	3,733.20
Tribunal de Conciliación y Arbitraje	055/2002	53,397.00	53,397.00	0.00
Junta Local de Conciliación y Arbitraje	1365/2006	21,321,605.00	21,170,995.00	150,610.00
Tribunal de Conciliación y Arbitraje	288/2009	643,587.89	634,767.59	8,820.30
Tribunal Electoral de Tabasco	TET-JL- 01/2014-I	1,621,518.02	1,529,865.62	91,652.40
Tribunal Electoral de Tabasco	TET-JL- 02/2014-II	113,770.50	113,770.50	0.00
<b>Suma</b>		<b>24,455,138.74</b>	<b>24,200,322.84</b>	<b>254,815.90</b>