



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN
CIUDADANA DE TABASCO

CONTRALORÍA GENERAL

"2016 Año del Nuevo Sistema de Justicia Penal"

Villahermosa, Tabasco a 29 de Junio de 2016

Of. Número CG/515/2016

Asunto: Envío Informe del Mes de Mayo 2016



Sandra
C/ Engargolado
encopia.

DR. JOSÉ DEL CARMEN LÓPEZ CARRERA
FISCAL SUPERIOR DEL ESTADO DE TABASCO
P R E S E N T E



En cumplimiento a las disposiciones 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 **Mayo de 2016**, impreso y en medios magnéticos.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para reiterarle mi más atenta estima.

ATENTAMENTE

MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL



Recibi
30/06/16
Lic. Laura
Montep Zúñiga
Anexo: 7 Engargolado
7 CD
Sujeto a
Revisión

C.C.P. MTRA. MADAY MERINO DAMIAN.- 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/ed



"TU PARTICIPACIÓN, ES NUESTRO
COMPROMISO"

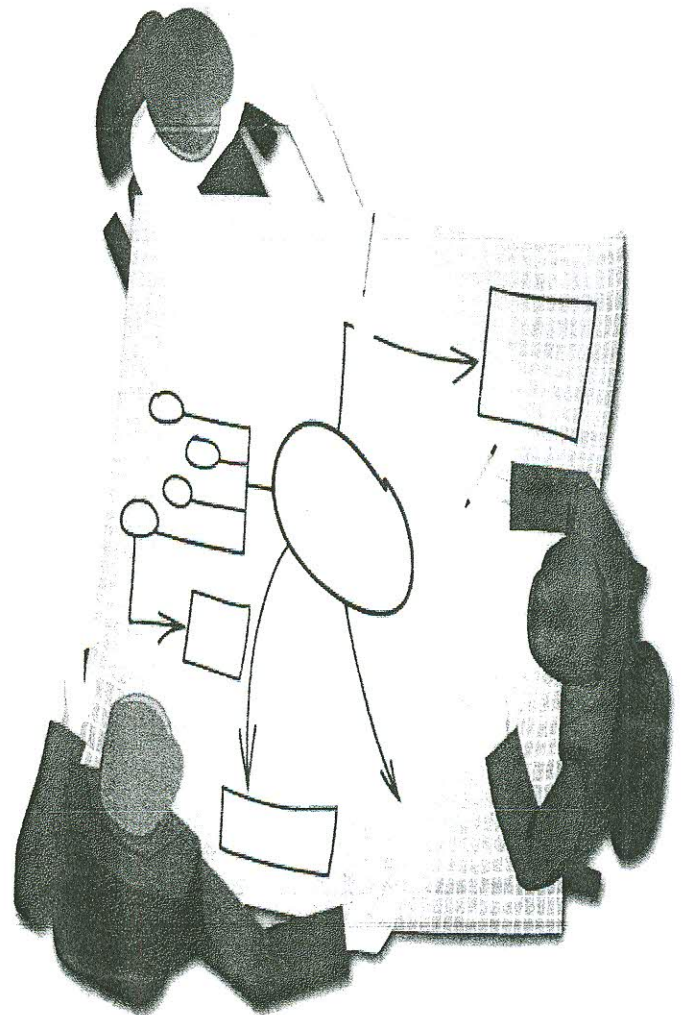
**INSTITUTO ELECTORAL Y DE
PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE
TABASCO**



CONTRALORÍA GENERAL

***INFORME DE ACCIONES DE CONTROL
Y EVALUACIÓN
DE LA CONTRALORÍA GENERAL
1 AL 31 DE MAYO DE 2016***

**CONTRALORÍA
GENERAL**



**Junio de 2016
Villahermosa, Tabasco.**



CONTENIDO

REFLEXIONES

1.- ASPECTOS DEL ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO	01
1.1 Presupuesto	01
1.1.1 Presupuesto por Unidad Administrativa	05
2.- ACCIONES DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN	07
2.1 Estado de Situación Financiera	07
2.2 Análisis Selectivo de las Variaciones de Saldos de las "Cuentas de Balance"	07
2.2.1 Rubro: 1.1.1 Efectivo y Equivalentes	07
2.2.2 Rubro: 1.1.2 Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	09
2.2.3 Rubro: 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	09
2.2.4 Rubro: 1.1.5 Almacenes	10
2.2.5 Rubro: 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12
2.2.6 Rubro: 1.2.4 Bienes Muebles	12
2.2.7 Rubro: 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13
2.2.8 Rubro: 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14
2.2.9 Variaciones de Saldos en Cuentas de Orden Contables	18
3.- ASPECTOS DEL ANALISIS Y EVALUACION DEL CONTROL INTERNO	20
3.1 Observaciones determinadas	22
3.2 Status de Seguimiento de Observaciones del Ejercicio 2014, 2015 y 2016.	22
3.3 Notas	24
4.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS	26
4.1 Declaración de Situación Patrimonial Inicial, Conclusión y/o Anual.	26
4.2 Actos de Entrega y Recepción	27
4.3 Procedimientos Administrativos, Diligencias y Acuerdos	27
4.4 Recomendaciones y Sugerencias como Organo de Control Interno.	28
5.- CONSIDERACIONES FINALES	29
ANEXOS	30



REFLEXIONES

En cumplimiento a las disposiciones 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, como instancia fiscalizadora de los ingresos y egresos de este Órgano Electoral, de conformidad con lo establecido en el artículo 377 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco.

Uno de los propósitos principales de este documento, consiste en informar sobre la gestión de control y evaluación realizado por esta Contraloría en el mes de Mayo del año en curso, así como los principales resultados que en materia de auditoría, evaluación, asuntos jurídicos y procedimientos administrativos. Buscando poner de relieve los diversos aspectos que de forma significativa inciden en el desempeño del área administrativa del Instituto, a fin de que se determine su respectiva atención, para el debido y eficaz desempeño de sus responsabilidades administrativas.

Cobra particular relevancia ya que comprende el esfuerzo emprendido por este Órgano de Control Interno que deja testimonio sobre la absoluta viabilidad en la ejecución simultánea de la facultad para verificar que las diversas áreas administrativas del Instituto, que hubieren recibido, manejado, administrado o ejercido recursos, lo hagan conforme a la normatividad aplicable, los programas aprobados y montos autorizados, así como, en el caso de los egresos, con cargo a las partidas presupuestales correspondientes y con apego a las disposiciones legales, reglamentarias y administrativas conducentes, fortaleciendo el proceso de rendición de cuenta en un marco de eficiencia, economía y transparencia.

De igual manera, este documento pretende inscribirse como una contribución a la reflexión en los aspectos procedimentales, enfocado a la construcción de medidas preventivas en torno a resultados, acciones implementadas, puntos de mejora y fortaleza del control interno, del ejercicio presupuestal y el régimen disciplinario de la administración de este Órgano Electoral.



1.- ASPECTOS DEL ANALISIS Y EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

A continuación se presentan las actividades realizadas por esta Contraloría General, en el **mes de Mayo de 2016**. Primeramente se hace mención a la revisión a los estados financieros y presupuestales de este Órgano Electoral con cifras al mes en mención, haciendo comparaciones respecto al mes de **Abril** del mismo año.

1.1 Presupuesto

Para el ejercicio fiscal 2016 del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, el Consejo Estatal, mediante **Acuerdo número CE/2015/061** de fecha 18 de octubre de 2015, aprobó un Presupuesto por la cantidad de **\$182'616,286.95**. Sin embargo, mediante **Decreto 267** de fecha 14 de diciembre de 2015, mediante el que se expide el **Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2016**, para este Instituto Electoral fue aprobado un Presupuesto de Egresos por la cantidad de **\$110'000,000.00**.

Conforme al análisis funcional y programático, el Presupuesto en mención está integrado de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Recursos Estatales para Gastos Operativos del IEPCT	\$33,764,961.00
Recursos Estatales para Financiamiento Público a Partidos Políticos	76,235,039.00
Total	\$110,000,000.00

Con motivo que el Presupuesto aprobado por el Congreso del Estado de Tabasco, es inferior a la cantidad aprobada en el **Acuerdo número CE/2015/061**, el déficit presupuestal del Instituto Electoral, era del orden siguiente:

Descripción	Importe
Presupuesto aprobado por el Consejo Estatal mediante Acuerdo CE/2015/061	\$182,615,286.95
Presupuesto aprobado mediante Decreto 267	110,000,000.00
Diferencia (Déficit)	\$72,615,286.95



Derivado de lo anterior y de la nulidad de la Elección de Presidente Municipal y Regidores del Ayuntamiento de Centro por parte de la Sala Superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, el Consejo Estatal del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, aprobó mediante **Acuerdo número CE/2015/073** de fecha 27 de Diciembre de 2015, el Proyecto de Ampliación Presupuestal para el Gasto Ordinario 2016 y del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016, de la Elección de Presidente Municipal y Regidores de Mayoría Relativa y Representación Proporcional del Municipio de Centro, Tabasco, tal como se muestra a continuación:

Descripción del Proyecto	Importe
Ampliación Presupuestal para el Gasto Ordinario 2016	\$72,615,286.95
Ampliación Presupuestal para el Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	35,361,367.00
Total	\$107,976,653.95

Respecto a la ampliación aprobada por el Consejo Estatal en el **Acuerdo número CE/2015/073**, la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tabasco mediante oficio número **SPF/AL0015/2016** de fecha 6 de Enero de 2016, autorizó una ampliación por la cantidad de **\$32'000,000.00** para ser incluidos en el Proyecto **IE019 Gastos de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016**.

Con base en lo anterior, el Presupuesto Modificado para el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2016, es el siguiente:

Descripción	Fuente de Financiamiento	Importe	Total
I. Aprobado Inicial:			\$110,000,000.00
Presupuesto autorizado mediante Decreto 267 del 14 de Diciembre de 2015	Recursos Estatales	\$110,000,000.00	
II. Ampliaciones:			44,484,531.00
Autorizada por la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio SPF/AL0015/2016 del 06/Ene/2016	Recursos Estatales	32,000,000.00	
Autorizada por la Junta Estatal Ejecutiva mediante Acta de Sesión Extraordinaria del 05/Ene/2016	Ingresos Propios	12,484,531.00	
Total (Presupuesto Modificado)			\$154,484,531.00



Los Proyectos aprobados en el Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2016, son los siguientes:

PRESUPUESTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016						
Sin Considerar los Egresos por el Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016						
Nº Cons.	Proyecto	Concepto	Presupuesto de Egresos Modificado	Devengado	Por Ejercer	% Avance
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ESTATALES						
1	IE001	Gasto de Operación del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco	\$15,915,342.25	\$14,998,153.87	\$917,188.38	94.24%
2	IE003	Pago de Impuestos sobre Nómina Estatal	1,624,567.00	1,624,567.00	0.00	100.00%
3	IE007	Financiamiento Público al Partido Acción Nacional	2,552,990.00	2,552,990.00	0.00	100.00%
4	IE008	Financiamiento Público al Partido Revolucionario Institucional	7,781,430.00	7,781,430.00	0.00	100.00%
5	IE009	Financiamiento Público al Partido de la Revolución Democrática	7,970,075.00	7,970,075.00	0.00	100.00%
6	IE010	Financiamiento Público al Partido del Trabajo.	2,317,875.00	2,317,875.00	0.00	100.00%
7	IE011	Financiamiento Público al Partido Verde Ecologista de México.	4,579,664.00	4,579,664.00	0.00	100.00%
8	IE012	Financiamiento Público a Movimiento Ciudadano.	2,132,760.00	2,132,760.00	0.00	100.00%
9	IE014	Financiamiento Público a Morena.	4,429,825.00	4,429,825.00	0.00	100.00%
Suma Recursos Estatales			49,304,528.25	48,387,339.87	917,188.38	98.14%
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS PROPIOS						
1	IE001	Gasto de Operación del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco	12,484,531.00	11,835,032.18	649,498.82	94.80%
Suma Ingresos Propios			12,484,531.00	11,835,032.18	649,498.82	94.80%
Total			61,789,059.25	60,222,372.05	1,566,687.20	97.46%



PRESUPUESTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016
Correspondiente a los Egresos por el Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016

N° Cons.	Proyecto	Concepto	Presupuesto de Egresos Modificado	Devengado	Por Ejercer	% Avance
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ESTATALES						
1	IE019	Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016.	32,000,000.00	28,011,569.45	3,988,430.55	87.54%
Suma Recursos Estatales			32,000,000.00	28,011,569.45	3,988,430.55	87.54%
Total			61,789,059.25	60,222,372.05	1,566,687.20	97.46%

TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTALES			93,789,059.25	88,233,941.50	5,555,117.75	94.08%
--	--	--	----------------------	----------------------	---------------------	---------------

Estado Presupuestal del Período Enero-Mayo de 2016
Por Capítulo del Gasto, sin considerar los Egresos por el Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016

Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Por Ejercer
1000	Servicios Personales	25,716,035.72	25,149,819.21	566,216.51
2000	Materiales y Suministros	360,164.10	106,827.44	253,336.66
3000	Servicios Generales	3,936,140.43	3,189,084.80	747,055.63
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	31,768,219.00	31,768,219.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,500.00	8,421.60	78.40
8000	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
	Suma	61,789,059.25	60,222,372.05	1,566,687.20



**Estado Presupuestal del Período Enero-Mayo de 2016
Por Capítulo del Gasto, correspondiente a los Egresos por el
Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016**

Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Por Ejercer
1000	Servicios Personales	12,674,217.51	10,958,917.48	1,715,300.03
2000	Materiales y Suministros	3,720,663.95	3,543,743.71	176,920.24
3000	Servicios Generales	8,637,279.66	7,466,921.11	1,170,358.55
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,610,438.88	3,890,995.45	719,443.43
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	717,400.00	512,276.30	205,123.70
8000	Participaciones y Aportaciones	1,640,000.00	1,638,715.40	1,284.60
	Suma	32,000,000.00	28,011,569.45	3,988,430.55

	Total Egresos Presupuestales	93,789,059.25	88,233,941.50	5,555,117.75
--	-------------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------

1.1.1 Presupuesto por Unidad Administrativa

Al **31 de Mayo de 2016**, el ejercicio del Presupuesto del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, **por Unidad Administrativa** se detalla a continuación:

Presupuesto por Unidad Administrativa en el Período Enero-Mayo de 2016, sin considerar los Egresos por el Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016

Unidad Administrativa	Egresos Modificado	Egresos Devengado	Presupuesto por Ejercer
Consejeros	7,153,975.16	7,151,187.90	2,787.26
Dirección de Administración	41,288,969.62	39,891,814.47	1,397,155.15
Dirección de Organización Electoral y Educación Cívica	4,397,831.63	4,315,801.62	82,030.01
Secretaría Ejecutiva	3,554,819.29	3,546,740.08	8,079.21
Contraloría General	1,970,871.00	1,964,200.81	6,670.19
Presidencia	2,168,518.55	2,160,813.32	7,705.23
Órgano Técnico de Fiscalización	1,254,074.00	1,191,813.85	62,260.15
Juntas Electorales Distritales	0.00	0.00	0.00
Juntas Electorales Municipales	0.00	0.00	0.00
Suma	61,789,059.25	60,222,372.05	1,566,687.20



**Presupuesto por Unidad Administrativa en el Período Enero-Mayo de 2016,
correspondiente a los Egresos por el Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016**

Unidad Administrativa	Egresos Modificado	Egresos Devengado	Presupuesto por Ejercer
Consejeros	1,489,681.19	1,415,931.76	73,749.43
Dirección de Administración	21,974,411.72	19,246,114.44	2,728,297.28
Dirección de Organización Electoral y Educación Cívica	1,918,734.17	1,673,304.23	245,429.94
Secretaría Ejecutiva	2,268,868.16	2,187,416.45	81,451.71
Contraloría General	465,697.79	430,561.26	35,136.53
Presidencia	1,191,293.56	905,169.32	286,124.24
Órgano Técnico de Fiscalización	215,671.65	215,671.65	0.00
Juntas Electorales Distritales	1,491,064.30	1,491,064.30	0.00
Juntas Electorales Municipales	984,577.46	446,336.04	538,241.42
Suma	32,000,000.00	28,011,569.45	3,988,430.55
Total Egresos Presupuestales	93,789,059.25	88,233,941.50	5,555,117.75

A continuación se presenta un análisis breve del **Estado Presupuestal** que muestran las finanzas del Instituto Electoral al mes de **Mayo de 2016**.

ESTADO PRESUPUESTAL AL 31 DE MAYO DE 2016 (Acumulado Anual)

Al **31 de Mayo** del año 2016 el Instituto Electoral presenta un **Presupuesto Autorizado-Programado Anual** por la cantidad de **\$154'484,531.00**, de los cuales, se integran de la siguiente manera:

Anual Enero a Mayo de 2016

Egresos Presupuestales	Egresos Modificado	Egresos Devengado	Presupuesto por Ejercer
Sin Considerar Egresos Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	122,484,531.00	60,222,372.05	62,262,158.95
Correspondiente al Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	32,000,000.00	28,011,569.45	3,988,430.55
Total	154,484,531.00	88,233,941.50	66,250,589.50



2.- ACCIONES DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN

2.1 Estado de Situación Financiera

Con fecha 15 de junio de 2016 el Director de Administración remitió a esta Contraloría General, los estados financieros del mes de Mayo del año 2016, de los cuales se realizó un análisis preliminar, mismo que se presenta en los puntos siguientes.

2.2 Análisis Selectivo de las Variaciones de Saldos de las "Cuentas de Balance"

A continuación se informa de las variaciones que presentaron las Cuentas de Balance, derivado del análisis comparativo realizado en los Reportes Auxiliares de Movimientos que integran la cuenta pública del mes de **Mayo** respecto al mes de **Abril de 2016**, que a continuación presentamos agrupándolos por rubro.

2.2.1 Rubro: 1.1.1 Efectivo y Equivalentes

Al concluir el mes de Mayo de 2016, las cuentas que integran este rubro presentan las siguientes variaciones:

Rubro	Saldo al 30 de Abril de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Variación del Período
1.1.1.1 Efectivo	60,000.00	60,000.00	0.00
1.1.1.2 Banco/Tesorería	408,932.58	1,802,988.74	1,394,056.16
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	30,081,011.07	26,148,000.91	-3,933,010.16
Suma	30,549,943.65	28,010,989.65	-2,538,954.00

Cuenta: 1.1.1.2 Banco/Tesorería

En el mes de Mayo de 2016, esta cuenta respecto al saldo que presentaba al 30 de Abril de 2016, generó un incremento de **\$1,394,056.16**, que derivó principalmente de ingresos por concepto de Depósitos recibidos por la cantidad de \$4'000,000.00 de la cuenta de inversión Banamex número 12225 (Fuente de Financiamiento Recursos Estatales).



Lo anterior, no obstante que en el mes de Mayo del presente disminuyeron las ministraciones presupuestales de recursos estatales para gasto operativo del Instituto por la cantidad de \$940,077.61, pasando de \$3'133,592.03 en el mes de Abril a \$2'193,514.42 del mes de Mayo. Además que en Abril concluyó la ministración de recursos para Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016.

Cuenta: 1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)

Esta cuenta en el mes de Mayo presentó respecto al mes inmediato anterior, disminución por la cantidad de **-\$3'933,010.16**, principalmente por Retiros realizados en el mes por un total de **\$4'000,000.00** por concepto de traspasos bancarios a la Cuenta Corriente Número 12225 Recursos Estales, realizados en las siguientes fechas:

Fecha	Importe
03/May/2016	\$300,000.00
10/May/2016	200,000.00
13/May/2016	1'000,000.00
18/May/2016	\$300,000.00
23/May/2016	200,000.00
27/May/2016	2'000,000.00
Suma	\$4'000,000.00

Estos retiros están registrados contablemente en la subcuenta número 1.1.1.4.1.1.6.1.6 Banamex Cta. Inv. 12225_R.E. y fueron aplicados en las mismas fechas en la correspondiente cuenta de Bancos.

Cabe señalar que los rendimientos generados por las cuentas de inversiones en el mes de Mayo del presente, son los siguientes:

Cuenta	Rendimiento
Banamex Cuenta Inversión 12225 Contrato 7542983950	\$66,989.84
Banamex Cuenta Inversión 16972 BNMGUB1 C1-A, Contrato 74542235	12,788.98
Suma	\$79,778.82

Sin embargo, se observó que en el caso del rendimiento de la cuenta número 16972 no se encuentra registrado en la cuenta pública del mes de Mayo de 2016.



2.2.2 Rubro: 1.1.2 Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al cierre del mes de Mayo de 2016, este rubro presentó disminución en su saldo, mismo que se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Rubro	Saldo al 30 de Abril de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Variación del Período
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	291,144.32	14,236.67	-276,907.65
1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo	220,510.59	218,828.59	-1,682.00
Suma	\$511,654.91	233,065.26	-278,589.65

La principal variación registrada en esta cuenta deriva del registro contable realizado con fecha 25 de Mayo del presente en la subcuenta 1.1.2.3.7.6.1.02.764 Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Instituto Politécnico Nacional, por aplicación de la factura adfd9249-4302-4d54-8007-4b4ee13bb4ee por la cantidad de \$265,625.15, correspondiente a la adquisición de 1616 piezas de tinta indeleble en plumón, que se utilizaron en la jornada electoral del día 13 de marzo de 2016.

A su vez, la sub-subcuenta 1.1.2.3.7.6.1.02.1359 Movimiento Ciudadano, presenta saldo por la cantidad de \$7,340.00, mismo que corresponde a saldo pendiente de recuperar por deducible de camioneta robada con número de inventario IEPCT/18807.

2.2.3 Rubro: 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

En el mes de Mayo del año 2016, también se registró incremento en este rubro, mismo que se integra de la siguiente manera:

Descripción	Saldo al 30 de Abril de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Variación del Período
1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	60,479.94	144,140.78	83,660.84
Suma	\$60,479.94	\$144,140.78	\$83,660.84

A continuación se presenta un análisis breve de los eventos económicos que influyeron en la variación del saldo en la cuenta de este rubro.



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

La principal operación que derivó en el incremento del saldo de esta cuenta, fue registrada en la subcuenta **1.1.3.9.3 Materiales y Suministros Pagados por Anticipado** por la cantidad de \$89,992.80, por suministro de vales de combustible por parte del Proveedor "Consortio Lemon, S.A. de C.V.", correspondiente al mes de Mayo de 2016, para dotación del parque vehicular propiedad de este instituto electoral.

Cabe señalar que en la subcuenta 1.1.3.9.2 Primas de Seguros Pagados por Anticipados, en el mes de Abril se terminó de amortizar aplicando al gasto la prima de seguro del parque vehicular del instituto electoral. Sin embargo, en el mes de Mayo no existe ningún registro de la contratación del nuevo seguro vehicular, ni la consecuente aplicación al gasto de la parte amortizada en el mes de Mayo de dicho seguro.

2.2.4 Rubro: 1.1.5 Almacenes

Este Rubro lo integra la Cuenta número **1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**, misma que en el mes de **Mayo** de 2016 presentó las siguientes variaciones, que se indican a continuación:

Descripción	Saldo al 30 de Abril de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Variación del Período
1.1.5.1.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	1,476,948.31	1,437,148.02	-39,800.29
1.1.5.1.2 Alimentos y Utensilios	77,924.86	72,750.19	-5,174.67
1.1.5.1.3 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	204,502.19	120,875.65	-83,626.54
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	116,879.99	126,107.24	9,227.25
Suma	1,876,297.67	1,756,923.42	-119,374.25



Respecto a la disminución en el saldo de esta cuenta en el mes de Mayo de 2016, las principales variaciones se registraron en las subcuentas números **1.1.5.1.1** y **1.1.5.1.3**, que derivaron con motivo del suministro de materiales consumibles a las diferentes áreas del Instituto Electoral, de estas las más relevantes fueron registradas en las subcuentas siguientes:

Subcuenta "1.1.5.1.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos"

A continuación se relacionan las órdenes de salida del suministro de consumibles que presentaron los movimientos más significativos de esta subcuenta.

Póliza	Fecha	Sub-subcuenta	Área	Folio Salida	Importe
146DE	10/05/2016	1.1.5.1.1.6.1.1 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	Departamento de Servicios Generales (Fotocopiado)	744	\$7,491.28
51DE	03/05/2016	1.1.5.1.1.6.1.4 Materiales, Útiles Y Equipos Menores de Tecnologías de la Información	Departamento de Informática	699	6,862.56
52DE	03/05/2016	1.1.5.1.1.6.1.4 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información	Departamento de Informática	700	2,716.56
14DE	02/05/2016	1.1.5.1.1.6.1.6.1 Material de Limpieza	Departamento de Servicios Generales	683	4,733.73
Suma					\$21,804.13

Subcuenta "1.1.5.1.3 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación"

De igual manera, en la siguiente tabla se relacionan tres de las órdenes de salida con importes más relevantes de los consumibles suministrados a las áreas del Instituto.

Póliza	Fecha	Sub-subcuenta	Área	Folio Salida	Importe
18DE	02/05/2016	1.1.5.1.3.6.1.6.1 Material Eléctrico y Electrónico para Bienes Inmuebles	Departamento de Servicios Generales	687	\$57,765.10
48DE	02/05/2016	1.1.5.1.3.6.1.6.1 Material Eléctrico y Electrónico para Bienes Inmuebles	Departamento de Informática	696	2,818.80
16DE	02/05/2016	1.1.5.1.3.6.1.7.1 Artículos Metálicos para Bienes Inmuebles	Departamento de Servicios Generales	685	21,952.96
Suma					\$82,536.86



2.2.5 Rubro: 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 31 de Mayo de 2016 se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Descripción	Saldo al 30 de Abril de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Variación del Período
1.2.3.1 Terrenos	23,983,372.31	23,983,372.31	0.00
1.2.3.3 Edificios No Habitacionales	9,758,123.35	9,758,123.35	0.00
1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,734,149.41	1,734,149.41	0.00
Suma	\$35,475,645.07	\$35,475,645.07	0.00

En este rubro no se registraron variaciones en el mes de Mayo del presente año.

2.2.6 Rubro: 1.2.4 Bienes Muebles

Al finalizar el mes de Mayo de 2016, este rubro se encuentra integrado como sigue:

Descripción	Saldo al 30 de Abril de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Variación del Período
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	17,320,448.40	17,320,448.40	0.00
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,168,758.78	2,168,758.78	0.00
1.2.4.4 Equipo de Transporte	13,029,946.49	13,029,946.49	0.00
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,454,616.04	2,454,616.04	0.00
Suma	\$34,973,769.71	\$34,973,769.71	0.00

Durante el mes de Mayo de 2016, no se registraron variaciones en este rubro en el mes de Mayo del presente año.



2.2.7 Rubro: 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Mayo del año 2016, este rubro está integrado por las siguientes cuentas, mismas que presentan las variaciones que a continuación se indican:

Descripción	Saldo al 30 de Abril de 2016	Saldo al 31 de Mayo de 2016	Variación del Período
2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	707,468.88	754,548.40	47,079.52
2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	217,371.27	235,858.33	18,487.06
2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	26,272.00	16,800.00	-9,472.00
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,669,077.92	1,245,075.16	-424,002.76
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,870.82	1,220,694.51	1,188,823.69
Suma	\$2,652,060.89	3,472,976.40	820,915.51

Las principales variaciones de este rubro se registraron en las Cuentas números **2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** y **2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**.

En la cuenta **2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**, se registraron pasivos por la cantidad de \$1'568,947.38, en tanto que se registraron disminuciones por la cantidad de \$1'992,950.14, principalmente por pago de pasivos por estos conceptos, que al finalizar el mes de Abril de 2016 estaban pendientes de pago, principalmente, el correspondiente a contribuciones federales (I.S.R. por Salarios, I.S.R. por Arrendamiento de Inmuebles, I.V.A por Arrendamiento de Inmuebles), correspondiente al mes de abril de 2016 por la cantidad de \$1,467,872.00, pagado a la Tesorería de la Federación el día 17 de Mayo del presente.

Respecto a la cuenta **2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**, fueron registrados Pasivos a favor de la Secretaría de Planeación y Finanzas por un total de **\$1,187,852.76**, derivado de descuentos aplicados al Financiamiento Público para Actividades Ordinarias de los Partidos Políticos: Acción Nacional, Revolucionario Institucional, de la Revolución Democrática, Verde Ecologista de México, Movimiento Ciudadano, Morena y del Trabajo, correspondientes a Sanciones ordenadas en el Acuerdo CE/2016/037 de fecha 27 de Abril de 2016 aprobado por el Consejo Estatal del Instituto Electoral.



2.2.8 Rubro: 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Al 31 de Mayo el Resultado del Ejercicio registró una disminución de **\$4'450,828.93** respecto al mes inmediato anterior, tal como se indica a continuación:

Concepto	Acumulado al 31 de Mayo de 2016	Acumulado al 30 de Abril de 2016	Variación
Ingresos y Otros Beneficios	\$81,747,701.51	\$72,925,672.91	\$8,822,028.60
Gastos y Otras Pérdidas	90,019,063.60	77,167,838.88	12,851,224.72
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-8,271,362.09	-4,242,165.97	-\$4,029,196.12

A continuación se informa de manera breve de las variaciones registradas en el mes de Mayo de 2016 respecto al mes de Abril del mismo año, tanto en el rubro de ingresos como de los egresos de este órgano electoral. En el **Anexo 1**, se presenta un detalle de los ingresos y gastos registrados en Mayo y el mes inmediato anterior.

Los **Ingresos y Otros Beneficios** del mes de **Mayo** de 2016 presentaron un total de **\$8'822,028.60**, en tanto que los correspondientes al mes de Abril fueron por un total de **\$14'631,381.90**, presentando una disminución por la cantidad de **\$5'809,353.30**.

La variación más relevante en los **Ingresos y Otros Beneficios** fue registrado en la cuenta siguiente:

Cuenta: 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Las principales variaciones de esta cuenta, se registraron en las subcuentas que a continuación se indican:

Subcuenta **4.2.2.1.1.6.1.1 Gasto de Operación del Instituto Electoral y de Participación**, con motivo que en la ministración presupuestal correspondiente al mes **Abril** para el gasto de operación del Instituto, se recibieron recursos por la cantidad de **\$3'133,592.03**, en tanto que en el mes de **Mayo**, los recursos ministrados por la Secretaría de Finanzas conforme a la programación autorizada, fueron por un total de **\$2'193,514.42**, derivando en una disminución por la cantidad de **\$940,077.61**.



Subcuenta **4.2.2.1.1.6.1.19 Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016**, que en el Abril presentó ingresos por la cantidad de **\$4,799,892.00**, concluyendo en dicho mes la recepción de los recursos presupuestales aprobados por \$32,000,000.00 para el Proyecto IE019 Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016. Por consiguiente en el mes de Mayo ya no fueron registrados ingresos por este concepto.

A su vez, los **Gastos y Otras Pérdidas** erogados en el mes de **Abril** del presente año fueron por un total de **\$19'082,210.83**, en tanto que en el mes de **Mayo** del mismo año fueron por un total de **\$12'851,224.72**, resultando una disminución por la cantidad de **\$6'230,986.11**. Las cuentas en las que se registraron las variaciones más relevantes, son las siguientes:

Rubro 5.1.1 Servicios Personales

Cuenta: 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales

Los gastos registrados en esta cuenta en el mes de **Abril** del presente fueron por un total de **\$2'451,769.67**, en tanto que en **Mayo** fueron por un total de **\$44,112.53**, determinándose una disminución por la cantidad de **\$2'407,657.14**.

A continuación se indican las subcuentas que integran esta cuenta, presentando manera comparativa los gastos registrados en los meses de abril y Mayo de 2016.

5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales			
Concepto	Mayo de 2016	Abril de 2016	Variación
5.1.1.3.2 Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año	\$44,112.53	\$276,756.90	\$-232,644.37
5.1.1.3.4 Compensaciones	0.00	2,175,012.77	-2,175,012.77
Suma	44,112.53	2,451,769.67	-2,407,657.14

Se presentó una disminución de Gastos en la subcuenta **5.1.1.3.2 Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año**. Derivado que en Abril los gastos por este concepto fueron por la cantidad de \$276,756.90, que corresponden a la parte proporcional de Aguinaldo y Prima Vacacional a personal permanente y eventual de oficinas centrales, así como personal de la Junta Electoral Municipal de Centro, con motivo de terminación de la relación de trabajo que tenían con este Instituto Electoral, en tanto que en Mayo los gastos por este mismo concepto fueron del orden de \$44,112.53.



A su vez, en la subcuenta **5.1.1.3.4 Compensaciones**, se registró una disminución importante en los gastos por este concepto, derivado que en el mes de Abril se registraron gastos por la cantidad de \$2'175,012.77, que corresponden a nómina de compensación extraordinaria pagada a personal permanente y eventual de oficinas centrales del Instituto Electoral, así como de la Junta Electoral Municipal de Centro, en tanto que en el mes de Mayo no se registraron gastos por este concepto.

Cuenta: 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas

5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas			
Concepto	Mayo de 2016	Abril de 2016	Variación
5.1.1.5.4 Prestaciones Contractuales	\$2,458,749.40	\$2,420,710.95	\$38,038.45
5.1.1.5.9 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	78,000.00	0.00	78,000.00
Suma	2,536,749.40	2,420,710.95	116,038.45

En la subcuenta **5.1.1.5.4 Prestaciones Contractuales**, que corresponden a Compensación Garantizada al Personal Permanente y Eventual del Instituto Electoral, se generaron gastos en el mes de abril por la cantidad de \$2'420,710.95, en tanto que en el mes de Mayo fueron por la cantidad de \$2'458,749.40.

Por otra parte, en la subcuenta **5.1.1.5.9 Otras Prestaciones Sociales y Económicas** se registraron gastos en el mes de Mayo por la cantidad de \$78,000.00, que corresponden al bono del día de las madres pagado a las mamás trabajadoras del Instituto Electoral, en tanto que en el mes de Abril no se registraron gastos por este concepto.

Rubro: 5.1.2 Materiales y Suministros

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

5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			
Concepto	Mayo de 2016	Abril de 2016	Variación
5.1.2.1.1 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	287,541.62	1,108,439.10	-820,897.48
5.1.2.1.4 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información	19,421.18	30,689.46	-11,268.28
5.1.2.1.5 Materiales Impreso e Información Digital	2,183.00	0.00	2,183.00
5.1.2.1.6 Material de Limpieza	5,999.07	8,294.15	-2,295.08
Suma	315,144.87	1,147,422.71	-832,277.84



Respecto a esta cuenta, la variación más importante se registró en la subcuenta **5.1.2.1.1 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina**, derivado que en el mes de Abril se registraron gastos por este concepto por la cantidad de \$1'108,439.10, en tanto que en el mes de Mayo fueron por un monto de \$287,541.62.

La variación en mención deriva del registro de fecha 26 de abril de 2016 del Material Electoral elaborado por Talleres Gráficos de México por la cantidad de \$1'096,590.50, que fue utilizado en la jornada electoral del 13 de marzo de 2016. En tanto que en el mes de Mayo, el día 26, fue aplicada al gasto, la cantidad de \$265,625.15 correspondiente a los plumones de líquido indeleble utilizados en la jornada electoral.

Rubro: 5.1.3 Servicios Generales

Cuenta: 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento

5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento			
Concepto	Mayo de 2016	Abril de 2016	Variación
5.1.3.2.2 Arrendamientos de Edificios	186,752.87	102,802.00	83,950.87
5.1.3.2.3 Arrendamiento de Mobiliarios y Equipo de Administración	34,983.71	0.27	34,983.44
Suma	221,736.58	102,802.27	118,934.31

En cuanto a esta cuenta, el incremento más importante se registró en la subcuenta **5.1.3.2.2 Arrendamientos de Edificios**, que en Abril presentó gastos por un total de \$102,802.00, que corresponde a la renta del inmueble que ocupa el Almacén del Instituto, así como la Junta Electoral Municipal y el que ocupó la VI Junta Electoral Distrital, en tanto que en Mayo los gastos por este concepto fueron por un total de \$186,752.87, que corresponden a la renta del inmueble que ocupan las oficinas centrales del Instituto Electoral, el Almacén y la Junta Electoral Municipal de Centro.



Cuenta: 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios

5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios			
Concepto	Mayo de 2016	Abril de 2016	Variación
5.1.3.3.1 Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados	19,240.00	19,240.00	0.00
5.1.3.3.3 Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnicas y en	0.00	66,700.00	-66,700.00
5.1.3.3.4 Servicios de Capacitación	3,000.00	0.00	3,000.00
5.1.3.3.6 Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado e	0.00	2,929,741.32	-2,929,741.32
Suma	22,240.00	3,015,681.32	-2,993,441.32

Respecto a esta cuenta, las disminuciones de gastos más relevantes se dieron en las subcuentas 5.1.3.3.3 Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnicas y 5.1.3.3.6 Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado.

Donde en la número **5.1.3.3.3 Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnicas**, en Abril presentó gastos por un total de \$66,700.00, que corresponde al gasto por la certificación por parte de la Universidad Autónoma Metropolitana de la calidad del líquido indeleble utilizado en la jornada electoral, en tanto que en el mes de Mayo no se registraron gastos por este concepto.

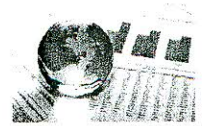
A su vez, en la subcuenta **5.1.3.3.6 Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado**, en el mes de Abril presentó gastos por \$2'929,741.32, que corresponde a los trabajos de impresión por parte de Talleres Gráficos de México de la documentación electoral utilizada en la jornada electoral, en tanto que en Mayo no fueron registrados gastos por este concepto.

Rubro 5.1.2 Materiales y Suministros

2.2.9 Variaciones de Saldos en Cuentas de Orden Contables

2.2.9.1 Juicios

Del análisis del **Informe sobre Pasivo Contingente por Procesos Jurídicos** que forma parte de los Anexos de los Estados Financieros del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco al **31 de Mayo** de 2016, es importante señalar lo siguiente:



Con base en el "**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE MAYO DE 2016**", el cual, comparado con el mes correspondiente al mes inmediato anterior, se observó que se registró una **disminución** en las cifras señaladas en el mismo por un monto de **\$242,313.74**, 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, mismas que ascienden a un total de **\$25'458,751.08**, tal como se muestra en el **Anexo 2**.



3.- ASPECTOS DEL ANALISIS Y EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

3.1 Observaciones Determinadas

En el mes de Mayo 2016, se efectuó revisión y análisis a la Documentación soporte de bitácoras así como verificación física de climas y a la bodega de Servicios Generales. tal como se muestra a continuación.

Actividad	N° de Observaciones por solventar
BITACORAS	
Octubre 2015	9
VERIFICACION FISICA	
Verificación Física de Climas	46
Verificación física de la bodega de Servicios Generales	7
Total	62

a) Bitácoras

- Solicitudes de transporte carentes de los ticket que expedidos por la gasolinera.
- solicitudes de transporte exceso en el kilometraje recorrido
- Falta documentación soporte de comisión realizada
- Comisiones no autorizadas de acuerdos emitidos.
- Bajo rendimiento de gasolina en los vehículos



- Otorgaron combustible a vehículos distintos al parque vehicular.
- Solicitudes mal requisitados en firmas, nombres, horarios de salida y regreso de la comisión
- Asignaciones de vehículos a personal no autorizado.

Verificación física de climas:

- Falta de resguardos
- Error de registros en número de serie y nombre del bien
- Error de ubicación contra resguardos

Verificación física de la bodega de servicios generales:

- Falta de control en asignación de actividad
- Falta de inventario
- Falta de control en el acceso a la bodega
- Falta de control de entradas y salidas de las herramientas y material
- Falta de orden en la bodega



3.2 Status de Seguimiento de observaciones del ejercicio 2014, 2015 y 2016.

Actividad	Observaciones por solventar	Solventadas	Apercibimiento	No solventadas a Mayo 2016
Documentación Soporte del Gasto 2014 y 2015	318	57	97	261
Bitácoras 2015	70	12	5	58
Almacén	16	8	8	8
Inventario Físico de Bienes Consumibles de Almacén	5	0	5	5
Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2015	127	0		127
Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	13	0		13
Ministraciones mayo - octubre 2015	10	2		8
Arqueo de combustible 2016	1	0		1
Arqueo de Fondo Fijo Ejercicio 2016	5	0		5



Actividad	Observaciones por solventar	Solventadas	Apercibimiento	No solventadas a Mayo 2016
Arqueo de Vales 2015	16	10		6
Proveedores (Cuenta 2..1.1.1.2 proveedores por pagar a corto plazo (junio 2015))	3	0		3
Inventario Físico	10	0		10
bodega de Servicios Generales	7	0		7
Personal de Servicios Generales	3	0		3
Pago Proporcional de vacaciones (Enero-Marzo 2016)	7	0		7
Verificación Física	50	0		50
Verificación Física de Climas	46	0		46
Verificación Física de entrega de juguetes	4	0		4
Arqueo de fondo Fijo 2015	5	0	5	5
Total	716	89		627



3.3 Notas

Las situaciones que limitaron nuestra revisión de la información financiera y presupuestal, que repercutieron en la abstención de opinión, son las siguientes:

- a) La Dirección de Administración al cierre del mes de Mayo 2016, aun no ha enviado la siguiente información:
- No ha presentado las **bitácoras de combustible** correspondiente a los meses de y del Mes de **Enero, Febrero y Marzo del Ejercicio 2016.**
 - Entradas y salidas de Almacén, movimientos de inventario por partidas y existencias y costos del **mes Mayo 2016.**

B) Actualmente está contraloría está efectuando las siguientes actividades:

- Revisión a la Documentación soporte del gasto de **Enero a Marzo 2016.**
- Verificación física del **parque vehicular** de este instituto electoral.
- Análisis del pliego de cargos del primer trimestre del ejercicio 2015, enviado por el órgano superior de Fiscalización (subdirección Jurídica de esta Contraloría General)
- Revisión y análisis de **bitácoras de combustible del mes de noviembre 2015.**
- Revisión y análisis de **solventación de documentación** soporte de las pólizas de egresos, ingresos y de diario del mes de **octubre noviembre y diciembre 2015.**
- Revisión y análisis de las **solventaciones** de las observaciones del **inventario de herramientas de servicios generales.**
- Revisión y análisis de los estados **financieros y documentación soporte de las pólizas** de egresos ingresos y de diario correspondiente a los meses **de enero, febrero, marzo, y abril del ejercicio 2016.**



- Revisión y análisis de las **ministraciones de vales de combustible de noviembre y diciembre 2015 y enero a abril del ejercicio 2016.**
- Revisión y análisis de las **entradas salidas pólizas de diario y reportes auxiliares del almacén** correspondiente al mes de **enero, febrero, marzo del ejercicio 2016.**
- Revisión y análisis de los **estados financieros correspondientes al mes de marzo 2016.**
- **Inicio de auditoria de Recursos Humanos ejercicio 2015.**

c).- La Dirección de Administración tiene pendiente de solventar **607 observaciones** correspondientes al Ejercicio **2014, 2015 y 2016**, por los siguientes conceptos: Documentación comprobatoria, Bitácoras, Almacén de Entradas y salidas y Financieras de almacén de materiales y suministros, Ministraciones de mayo-octubre 2015, Arqueo de combustible 2016, Arqueo de fondo fijo 2016, Arqueos de vales 2015, Proveedores cuenta 2,1,1,1.2, Inventario Físico de Servicios Generales y de Personal de Servicios Generales, Pago Proporcional de vacaciones enero marzo 2016 verificación física de cimas y entrega de juguetes.



4.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

Los asuntos jurídicos que se atienden en la Contraloría General, tiene como finalidad proporcionar certeza jurídica a los actos que son realizados por este Instituto Electoral, así como vigilar la aplicación y cumplimiento de las Leyes, Reglamentos, Normas y Lineamientos en el ámbito Estatal como Federal.

4.1 Declaración de Situación Patrimonial Inicial, Conclusión y/o Anual

La Declaración de Situación Patrimonial de los Servidores Públicos constituye una obligación conforme a la ley y constituye un elemento fundamental e importante para la transparencia. Por lo cual, este Órgano de Control Interno vigila su cumplimiento, para que oportunamente se reciban de manera oportuna y cumplen con los requerimientos legales establecidos.



En el periodo que se informa se recibieron, revisaron y registraron una **(01) Declaraciones de Situación Patrimonial de Conclusión del encargo** de la Lic. Marilú Ruiz Pérez, encargada de la Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.

Por otra parte, se receptionaron un total de **cuarenta y dos (42) Declaraciones de Situación Patrimonial Anual** de los Servidores Públicos de este Instituto, correspondientes al Ejercicio 2015. Lo anterior en cumplimiento a lo establecido en el artículo 381, párrafo 1, fracción XXI de la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco y los artículos 47, fracción XVIII y 81 fracción III de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Tabasco, así como a lo señalado en el artículo 150 párrafo segundo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, debido a que los servidores públicos que hubiera recibido ingresos mayores a \$ 400,000.00 en el año 2015, dieran cumplimiento en tiempo y forma dicha obligación.



4.2 Actos de Entrega y Recepción

Con el propósito de dar cumplimiento al Proceso de Entrega y Recepción por renuncia, conclusión de contratos, cambios de adscripción y nombramientos, realizados en las diferentes áreas de este Instituto Electoral en apego 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, se intervino en el cierre del Acta de Entrega



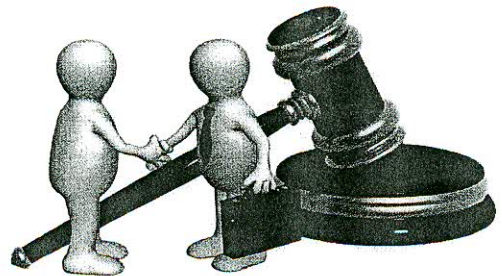
Recepción de la Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública de este Instituto a cargo de la Lic. Marilú Ruiz Pérez, la cual fungía como Encargada de la citada Unidad, recibiendo en calidad de la misma la Lic. Dulce Juliana Gallegos Ojeda.

De igual forma, continua pendiente el Proceso de Entrega y Recepción de la Coordinación de Asesores, sin embargo, hasta el presente mes aún no se ha cerrado dicha acta correspondiente.

4.3 Procedimientos Administrativos, Diligencias y Acuerdos

En el periodo que se informa se dieron seguimiento a los siguientes procedimientos administrativos:

- CG/PA/SE/SX/008/2015 Huimanguillo XVI.- Este se encuentra en periodo de instrucción, pendiente de emitir el proyecto de resolución.
- CG/PA/SX/SAE/009/2015 Centro Municipal. Periodo de investigación.
- CG/PA/SE/SUP/010/2015. Se encuentra en periodo de investigación por lo que el día 13 de mayo de 2016, se realizó inspección documental y física de los paquetes electorales que se encuentran en el almacén del Instituto Electoral. Lo anterior para dar seguimiento al resolutivo Noveno de la Sentencia de fecha 16 de diciembre de 2015, emitida por la Sala superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación en los autos del Recurso de consideración identificado bajo la clave número SUP-REC-869/2015 y sus acumulados.

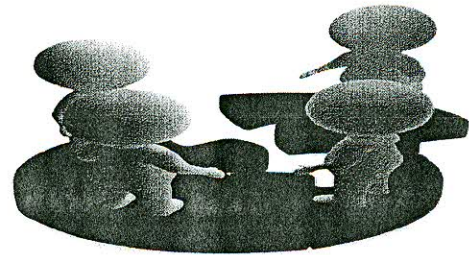




Cabe señalar que el oficio número SE/2308/2016, de fecha diecinueve (19) de Abril del año dos mil dieciséis (2016), signado por el **Licenciado Roberto Félix López**, Secretario Ejecutivo del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, se encuentra en análisis para admitir o desechar dicha solicitud de investigación.

4.4 Recomendaciones y Sugerencias como Órgano de Control Interno

En el periodo que se informa, se giraron 11 oficios entre los que se destaca, conminar a la Junta Estatal Ejecutiva que verifique los trabajos que realiza la Dirección de Administración. El análisis de las percepciones que reciben los Concejeros Electorales, la aclaración de las observaciones de control interno



correspondiente al Primer Trimestre de 2015 y la notificación al personal de nuevo ingreso para que dé cumplimiento a la presentación de su Declaración de Situación Patrimonial Inicial.



5.- CONSIDERACIONES FINALES

Aun y cuando esta Contraloría ha encauzado su esfuerzo a promover en las diferentes áreas administrativas de este Instituto, la cultura de prevención, control, transparencia y rendición de cuentas, dichas acciones no han tenido la respuesta esperada, lo anterior, debido a que no se han solventado diversas observaciones enviadas por este Órgano de Control Interno al Responsable de la Administración de este Instituto Electoral. Se apercibio y se continua con el seguimiento de solventaciones por parte del área.

Sin embargo, pese a las limitaciones de actuación derivadas principalmente de lo señalado en el párrafo que antecede, hemos realizado diversas actividades que nos permiten mejorar los sistemas de control interno y administrativo de este Órgano Electoral.

Dentro de su ámbito de competencia esta Contraloría, determinó apercibir mediante escrito a los funcionarios responsables que ejercieron y administraron los recursos presupuestales, respecto a las observaciones determinadas en el pliego de cargos correspondiente al Primer Trimestre de 2015, emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco.

Lo anterior, permitirá dar cumplimiento a las metas y retos fijados para el presente Ejercicio Fiscal 2016, con propósito de promover un eficaz control interno de este Instituto que permita un manejo eficiente de los recursos públicos, que coadyuven en la rendición de cuentas, para recuperar la confianza de la ciudadanía, considerando que los recursos asignados son públicos y como tal deben ser administrados de manera adecuada y transparente.

MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL



ANEXOS

Anexo 1

Rubro: 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

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

Concepto	Mayo de 2016	Abril de 2016	Variación
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Participaciones y Aportaciones			
4.2.1.3 Convenios	0.00	0.00	0.00
Total de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,401,302.42	8,196,093.03	-5,794,790.61
4.2.2.4 Ayudas Sociales	6,352,923.00	6,352,924.00	-1.00
Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,754,225.42	14,549,017.03	-5,794,791.61
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
Ingresos Financieros			
4.3.1.1 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	67,803.18	80,700.69	-12,897.51
Total de Ingresos Financieros	67,803.18	80,700.69	-12,897.51
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	0.00	1,664.18	-1,664.18
Total de Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	1,664.18	-1,664.18
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	8,822,028.60	14,631,381.90	-5,809,353.30
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			



Concepto	Mayo de 2016	Abril de 2016	Variación
Servicios Personales			
5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,581,732.09	1,583,584.99	-1,852.90
5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	235,499.73	326,277.19	-90,777.46
5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales	44,112.53	2,451,769.67	-2,407,657.14
5.1.1.4 Seguridad Social	559,806.35	553,822.76	5,983.59
5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,536,749.40	2,420,710.95	116,038.45
5.1.1.7 Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00
Total de Servicios Personales	4,957,900.10	7,336,165.56	-2,378,265.46
Materiales y Suministros			
5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	315,144.87	1,147,422.71	-832,277.84
5.1.2.2 Alimentos y Utensilios	33,891.95	24,003.77	9,888.18
5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	86,987.74	46,672.27	40,315.47
5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	79,400.00	-79,400.00
5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	60.00	-60.00
5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,751.19	4,344.57	-1,593.38
Total de Materiales y Suministros	438,775.75	1,301,903.32	-863,127.57
Servicios Generales			
5.1.3.1 Servicios Básicos	215,200.67	252,257.39	-37,056.72
5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento	221,736.58	102,802.27	118,934.31
5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	22,240.00	3,015,681.32	-2,993,441.32
5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,572.80	28,777.40	-25,204.60
5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	31,975.71	22,961.00	9,014.71
5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00
5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos	21,848.56	21,514.36	334.20



Concepto	Mayo de 2016	Abril de 2016	Variación
5.1.3.8 Servicios Oficiales	2,700.00	14,095.47	-11,395.47
5.1.3.9 Otros Servicios Generales	208,528.00	262,609.00	-54,081.00
Total de Servicios Generales	727,802.32	3,720,698.21	-2,992,895.89
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
Ayudas Sociales			
5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas	18,800.00	15,200.00	3,600.00
5.2.4.7 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	6,352,923.00	6,352,924.00	-1.00
Total de Ayudas Sociales	6,371,723.00	6,368,124.00	3,599.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
Convenios			
5.3.3.2 Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0.00	0.00
Total de Convenios	0.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
5.5.1.5 Depreciación de Bienes Muebles	293,676.16	293,972.35	-296.19
5.5.1.7 Amortización de Activos Intangibles	61,347.39	61,347.39	0.00
Total de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	355,023.55	355,319.74	-296.19
Disminución de Inventarios			
5.5.3.5 Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	0.00
Total de Disminución de Inventarios	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	12,851,224.72	19,082,210.83	-6,230,986.11
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-4,029,196.12	-4,450,828.93	421,632.81



Anexo 2

2.2.9 Juicios Pasivo Contingente por Procesos Jurídicos al 31 de Mayo de 2016

Autoridad	Expediente	Estimación en caso de Laudo Condenatorio		
		al 31 de Mayo 2016	al 30 de Abril 2016	Variación
Tribunal de Conciliación y Arbitraje	040/2002	\$731,623.69	\$735,454.89	-3,831.20
Tribunal de Conciliación y Arbitraje	055/2002	53,397.00	53,397.00	0.00
Junta Local de Conciliación y Arbitraje	1365/2006	22,257,225.00	22,380,330.00	-123,105.00
Tribunal Electoral de Tabasco	TET-JL- 01/2014-I	1,817,107.16	1,932,484.70	-115,377.54
Tribunal Electoral de Tabasco	TET-JL- 02/2014-II	599,398.23	599,398.23	0.00
Suma		\$25,458,751.08	\$25,701,064.82	-242,313.74