



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN
CIUDADANA DE TABASCO
CONTRALORÍA GENERAL

"2016 Año del Nuevo Sistema de Justicia Penal"
Villahermosa, Tabasco a 28 de Octubre de 2016

Of. Número CG/705/2016

Asunto: Envío Informe del Mes de Septiembre 2016



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



*Enrrepc
Anexo
Engargolado*

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 **Septiembre de 2016**, impreso y en medios magnéticos.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para reiterarle mi invariable afecto.

ATENTAMENTE

MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL



*Recabi
28/10/2016
Lic. Lara
Montejo
Zorrita
Anexo: 1 Engargolado
7 CO
Sujeto a
Resubir*

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/ecf



"TU PARTICIPACIÓN, ES NUESTRO
COMPROMISO"

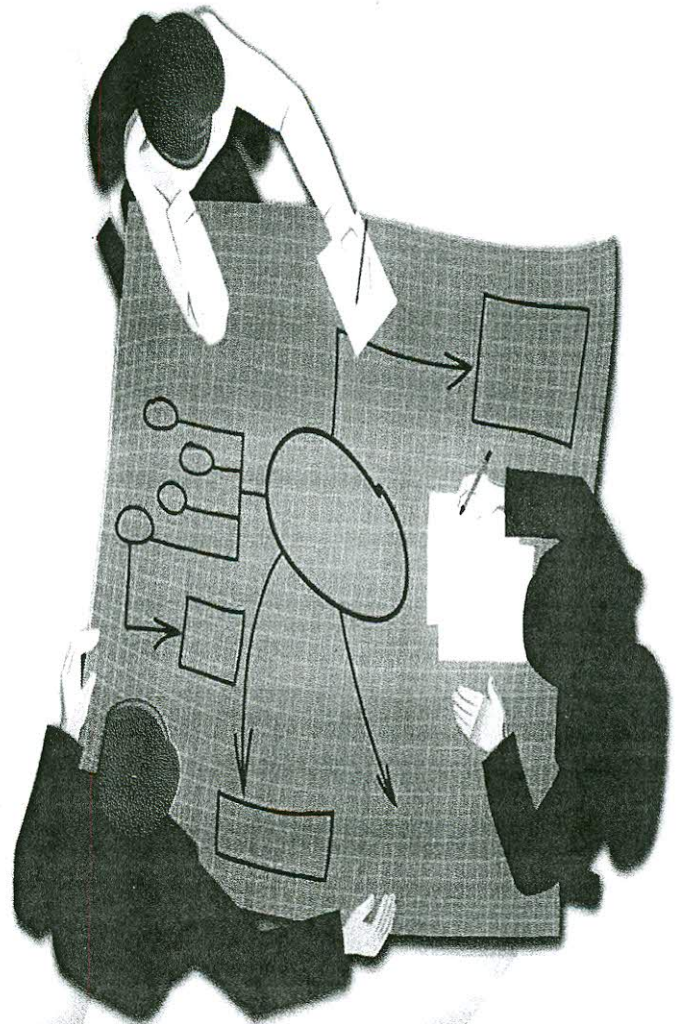
**INSTITUTO ELECTORAL Y DE
PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE
TABASCO**



CONTRALORÍA GENERAL

***INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y
EVALUACIÓN
DE LA CONTRALORÍA GENERAL
1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016***

**CONTRALORÍA
GENERAL**



**Octubre de 2016
Villahermosa, Tabasco.**



INDICE

INTRODUCCIÓN

1.- ASPECTOS PRESUPUESTALES DE CONTROL INTERNO Y AUDITORIA	01
1.1 Análisis Presupuestal y Financiero	01
1.1.1 Ejercicio Presupuestal y Financiero	01
1.1.2 Presupuesto General	02
1.1.3 Análisis Presupuestal del Proceso Electoral Extraordinario 2015 – 2016	04
1.1.4 Situación Financiera al 31 de Agosto de 2016	07
1.2 Control Interno y Auditoria	12
1.2.1 Auditoria de los Recursos Humanos del Ejercicio 2015	12
1.2.2 Observaciones determinadas	12
1.2.3 Revisión y Análisis de las Solventaciones	13
1.2.4 Status de Seguimiento de Observaciones del Ejercicio 2014, 2015 y 2016.	15
1.2.5 Otras Actividades Realizadas como Órgano de Control Interno	16
1.2.5 Notas	16
2.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS	17
2.1 Presentación de Declaración de Situación Patrimonial.	17
2.2 Intervención del Procesos de Entrega y Recepción.	17
2.3 Procedimientos Administrativos, Diligencias y Acuerdos.	18
2.4 Pliego de Cargos del Ejercicio Fiscal 2015, emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco (OSF).	18
3.- CONSIDERACIONES FINALES	20
Anexo1	21



INTRODUCCIÓN

El informe presenta las *Acciones de Control y Evaluación* realizadas por esta Contraloría dentro de su competencia durante el mes de Agosto del año en curso, en la cual se destacan los siguientes puntos:

- Aspectos Presupuestales
- Aspectos de Control Interno
- Asuntos Jurídicos y de Responsabilidades Administrativas

Lo anterior, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 377 de la Ley electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco, el cual señala que como Órgano de Control Interno del Instituto Estatal, tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y egresos de las diversas áreas administrativas que hubieren recibido, manejado, administrado o ejercido recursos, lo hagan de manera oportuna y transparente.

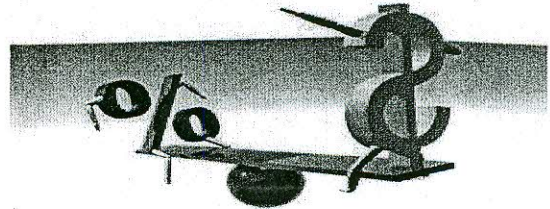
Para garantizar y revisar que las operaciones presupuestales que realice el Instituto Estatal se hagan con apego estricto a las disposiciones legales y administrativas aplicables en la materia, en cumplimiento de los objetivos y metas fijadas en los programas de naturaleza administrativa contenidos en el presupuesto de egresos 2016.

Investigando en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o conducta ilícita en el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de fondos y recursos del Instituto; fincando las responsabilidades e imponer las sanciones en términos de los lineamientos vigentes respectivos que correspondan.



1.- ASPECTOS PRESUPUESTALES, DE CONTROL INTERNO Y AUDITORIA

Hoy en día el mejoramiento de la administración de todo organismo público, requiere de un análisis oportuno de los aspectos presupuestales, de control interno y auditoría que permita alcanzar los objetivos planteados en forma eficaz y con un correcto empleo de los recursos públicos asignados permitiendo a las Instituciones maximizar su rendimiento.

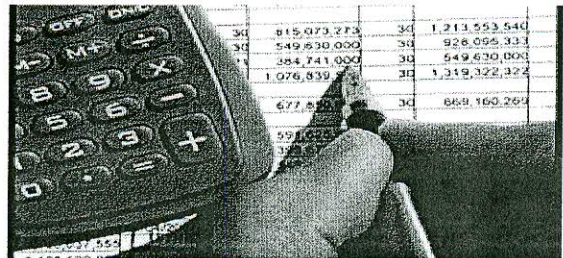


1.1 Análisis Presupuestal y Financiero

Del análisis presupuestal y financiero realizado se obtuvieron los siguientes resultados:

1.1.1 Presupuesto Aprobado

Para el ejercicio fiscal 2016 del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, se aprobó Presupuesto por la cantidad de **\$110'000,000.00**, de los cuales **\$33,764,961.00** corresponden a Recursos Estatales para Gastos Operativos del IEPCT y **\$76,235,039.00** a Recursos Estatales para Financiamiento Público a Partidos Políticos.



A su vez, la Junta Estatal Ejecutiva acordó mediante Actas de Sesión de fecha 05 de Enero y 06 de Julio de 2016, utilizar recursos económicos provenientes de economías presupuestales de ejercicios anteriores, por las cantidades de **\$12'484,531.00** y **\$11'277,471.13** respectivamente, para complementar el gasto operativo del Instituto Electoral para el cumplimiento de sus funciones. En su conjunto estos recursos clasificados presupuestalmente como Ingresos Propios ascienden a la cantidad de **\$23'762,002.13**.



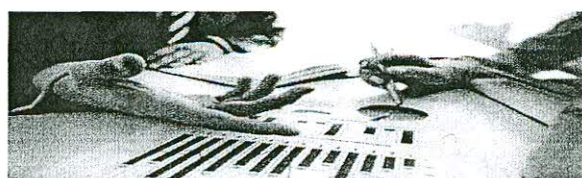
Por otra parte, se obtuvo una ampliación al presupuesto por la cantidad de **\$32'000,000.00** para el Gasto Ordinario 2016 y del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016, de la Elección de Presidente Municipal y Regidores de Mayoría Relativa y Representación Proporcional del Municipio de Centro, Tabasco, asignados al 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, hasta el 31 de Agosto de 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:			55,762,002.13
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	
Autorización de Junta Estatal Ejecutiva mediante Acta del 06/Jul/2016	Ingresos Propios	11,277,471.13	
Total (Presupuesto Modificado)			\$165,762,002.13

1.1.2 Ejercicio Presupuestal

Estado Presupuestal por Capítulo del Gasto, separando el gasto operativo ordinario de los egresos derivados del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016.





Estado Presupuestal del Período Enero - Agosto de 2016 Por Capítulo del Gasto

Egresos Ordinarios sin considerar los correspondientes al Proyecto IE019 Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016

Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Por Ejercer
1000	Servicios Personales	\$41,026,624.48	\$38,559,926.40	\$2,466,698.08
2000	Materiales y Suministros	456,008.97	367,390.53	88,618.44
3000	Servicios Generales	5,325,344.76	4,972,989.45	352,355.31
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,838,984.00	50,838,984.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,500.00	8,421.60	78.40
Suma		\$97,655,462.21	\$94,747,711.98	\$2,907,750.23

Estado Presupuestal Período del 01 de Enero al 31 de Agosto 2016

Al 31 de Agosto de 2016 presenta **PRESUPUESTO AUTORIZADO-PROGRAMADO** por la cantidad de **\$129'655,462.21**, integrados como sigue:

Estado Presupuestal Período de Enero - Agosto de 2016

Egresos Presupuestales	Egresos Modificado	Egresos Devengado	Presupuesto por Ejercer
1.- Sin considerar Egresos Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	\$97,655,462.21	\$94,747,711.98	\$2,907,750.23
2.- Correspondiente al Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	32,000,000.00	31,904,541.66	95,458.34
Total	\$129,655,462.21	\$126,652,253.64	\$3,003,208.57



Estado Presupuestal al 31 de Agosto 2016 (Acumulado Anual)

Presenta **PRESUPUESTO AUTORIZADO-PROGRAMADO ANUAL** del actual ejercicio fiscal 2016 por la cantidad de **\$165'762,002.13**, de los cuales, se integran de la siguiente manera:

Estado Presupuestal Anual de Enero - Agosto de 2016

Egresos Presupuestales	Egresos Modificado	Egresos Devengado	Presupuesto por Ejercer
1.- Sin considerar Egresos Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	\$133,762,002.13	\$94,747,711.98	\$39,014,290.15
2.- Correspondiente al Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	32,000,000.00	31,904,541.66	95,458.34
Total	\$165,762,002.13	\$126,652,253.64	\$39,109,748.49

1.1.3 Análisis Presupuestal del Proceso Electoral Extraordinario 2015 – 2016

Respecto a los recursos recibidos por la **\$32'000,000.00** destinados para el Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016, éstos fueron ejercidos en el proyecto "IE019 Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016", siendo los principales conceptos:



- ❖ **Servicios Personales** se tenían programados recursos por **\$13'681,091.12**, los cuales se ejercieron en su totalidad.

Entre los principales egresos de este Capítulo que corresponden a personal eventual contratado para el Proceso Electoral Extraordinario, se encuentran los siguientes:

Concepto	Importe
Sueldo Base Personal Eventual	\$3,197,601.75
Compensación Garantizada al Personal Eventual	2,294,509.33
Compensaciones (Compensación extraordinaria)	4,552,640.95
Aguinaldo al Personal Eventual	912,048.31
Prima Vacacional al Personal Eventual	77,792.03
Aportaciones al ISSET	634,936.86
Otros	78,883.66
Total	\$11,748,412.89



Además, se incluyeron gastos correspondientes a personal permanente, principalmente de en lo referente a:

Concepto	Importe
Sueldo Base	\$791,704.18
Compensación Garantizada al Personal Permanente	1,140,974.05
Total	\$1,932,678.23

- ❖ **Materiales y Suministros** se programaron recursos por **\$3'621,294.52**, de los cuales fueron ejercidos **\$3'616,228.34**, quedando pendiente de ejercer la cantidad de \$5,066.18.

Respecto a los gastos devengados de este Capítulo se encuentran los siguientes:

Concepto	Importe
Material Electoral	\$1,370,567.65
Alimentación y Víveres	819,655.17
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	449,985.60
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	210,491.55
Material Eléctrico y Electrónico para Bienes Inmuebles	163,927.31
Materiales y Útiles de Oficina	168,346.70
Material Didáctico	112,273.50
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	65,931.40
Otros	255,049.46
Total	\$3,616,228.34

- ❖ **Servicios Generales**, fueron programados recursos por **\$8'654,026.91**, de los cuales fueron ejercidos recursos por **\$8'565,235.05**, quedando por ejercer la cantidad de **\$88,791.86**.



Los egresos presupuestales de este concepto, son los siguientes:

Concepto	Importe
Servicios de Impresión de Documentación Electoral	\$2,929,741.32
Gastos de Promoción	2,450,370.59
Arrendamiento de Inmuebles para Oficinas	812,161.77
Servicio de Energía Eléctrica	326,575.14
Servicios de Impresión y Formas Continuas	223,750.20
Viáticos	168,764.95
Arrendamiento de Equipos Informáticos y Fotocopiadoras	142,075.95
Asesorías Legales y Fedatarias	124,517.64
Otros	1,387,277.49
Total	\$8,565,235.05

❖ **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, los recursos programados fueron por **\$3'890,995.45**, los cuales se ejercieron en su totalidad.

Concepto	Importe
Financiamiento Público a Partidos Políticos para Gastos de Campaña	\$3'336,995.45
Dietas a Consejeros Electorales Municipales y Distritales en el Año Electoral	554,000.00
Total	\$ 3,890,995.45

❖ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, los recursos programados fueron de **\$543,475.97**, de los cuales se devengaron **\$512,276.30**, quedando por ejercer la cantidad de **\$31,199.67**. Los egresos presupuestales por este concepto, son los siguientes:

Concepto	Importe
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$265,895.20
Equipos y Aparatos Audiovisuales	95,096.80
Cámaras Fotográficas y de Video	137,828.30
Otros Bienes Muebles	13,456.00
Total	\$512,276.30



❖ **Participaciones y Aportaciones**, fueron programados recursos por **\$1'640,000.00**, de los que se ejerció la cantidad de **\$1'638,715.40**, quedando por ejercer **\$ 1,284.60**.

Estos recursos devengados corresponden a los gastos derivados del convenio celebrado entre el Instituto Nacional Electoral y el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.

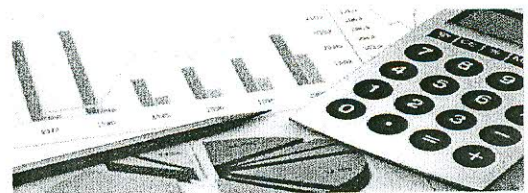
Egresos:

Los egresos presupuestales correspondientes al Proceso Electoral Extraordinario 2015 – 2016 Presentan un DEVENGADO de **\$31'904,541.66** y por ejercer la cantidad de **\$95,458.34**, tal como se muestran en el **Anexo 1**.

Cabe señalar que aun y cuando el proceso electoral extraordinario culminó el 31 de Mayo de 2016, se ha observado que la Dirección de Administración ha seguido realizando adecuaciones presupuestales, en las que se realizan afectaciones a Partidas Presupuestales del Proyecto IE019 Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016.

1.1.4 Situación Financiera al 31 de Agosto de 2016

En cuanto a la situación financiera del Instituto Electoral al 31 de Agosto de 2016, se verificó que las operaciones contables muestran de manera razonable los importes que corresponden a los derechos y obligaciones del mismo.



El rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**, presenta saldo en libros por la cantidad de **\$15'042,085.31**, integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Fondo Fijo	\$ 60,000.00
Bancos	2,255,564.15
Inversiones	12,726,521.16
Total	\$15,042,085.31



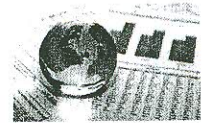
Cabe señalar que en el mes de Agosto de 2016 las inversiones del Instituto Electoral disminuyeron respecto al mes Julio del mismo año, por la cantidad de \$3'951,949.80, derivado de retiros por un total de \$4'000,000.00 en la cuenta identificada con el número 12225 de Banamex Contrato 7542983950.

En cuanto a los Deudores Diversos, en el caso de los viáticos a comprobar, se observó que tres funcionarios realizaron la comprobación y reintegro de recursos no ejercidos, fuera del término de cinco días hábiles establecido en el Manual de Normas y Lineamientos vigente, tales son los casos siguientes:

Funcionario	Viáticos otorgados	Fecha de asignación de viáticos	Días de viáticos	Fecha de comprobación
Maday Merino Damián	\$4,400.00	20/Jul/2016	2	10/Ago/2016
Idmara de la Candelaria Crespo Arévalo	4,400.00	20/Jul/2016	2	12/Ago/2016
José Oscar Guzmán García	6,600.00	20/Jul/2016	3	10/Ago/2016
Suma	\$15,400.00			

Por otra parte, respecto a los Pasivos por Pagar a Corto Plazo, estos presentan un saldo de **\$2'538,023.38**, integrados por los siguientes rubros:

Concepto	Importe
Sueldos y Prestaciones laborales por Pagar	\$567,600.53
Proveedores	779,555.35
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	5,400.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar	1,175,215.43
Acreedores Diversos	10,252.07
Total	\$2,538,023.38



En el caso de los Proveedores se observó que existen saldos con antigüedad superior a un año, mismos que se indican a continuación:

Nombre del Proveedor	Saldo	Antigüedad (Menor a 365 días)	Antigüedad (Superior a 365 días)
Impresionismo de México S.A. de C.V.	\$3,364.00	0.00	\$3,364.00
5JM Editores S.A. de C.V.	23,200.00	0.00	23,200.00
A Diario Tabasco, S. de R.L. de C.V.	38,280.00	\$14,355.00	23,925.00
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	601,965.31	531,602.70	70,362.61
Total	\$666,809.31	\$545,957.70	\$120,851.61

De las retenciones y contribuciones por pagar presenta saldo integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Impuesto sobre la Renta	\$914,261.80
Impuesto al Valor Agregado	13,821.98
Aportaciones y Prestaciones del I.S.S.E.T.	116,153.42
Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos	130,978.23
Total	\$1,175,215.43

En cuanto a los Pasivos Contingentes, existen juicios por demandas laborales en proceso de resolución, en caso de dictarse sentencia condenatoria, ascendería a la cantidad de \$25'900,759.08, importe que representa más del 100% del Activo Circulante del Instituto Electoral que al 31 de Agosto de 2016 es de \$17'285,223.91, el cual en caso de resoluciones condenatorias no sería suficiente para cubrir los pagos respectivos.



Ingresos:

Presentan Ingresos por un total de **\$108'013,380.28** integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recursos recibidos de ministraciones estatales	\$ 107,382,324.52
Ingresos provenientes de rendimientos financieros de las cuentas bancarias de cheques (productiva).	600,951.16
Otros Ingresos y beneficios	30,104.60
Total	\$108,013,380.28

Cabe señalar que en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios, funcionarios de este órgano electoral realizaron reintegros por un total de \$669.84 derivado de observaciones realizadas por esta Contraloría General.

Egresos (Gastos Operativos):

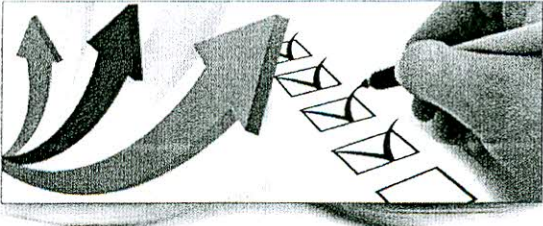
Estos ascienden a **\$129'394,429.54**, de los cuales corresponden a lo siguiente:

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento (Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales)	\$70,214,002.86
Financiamiento Público a Partidos Políticos y Dietas a Consejeros Electorales Distritales y Municipales	54,729,979.45
Aportaciones derivadas del Convenio celebrado con el Instituto Nacional Electoral	1,638,715.40
Depreciaciones y amortizaciones	2,811,731.83
Total	\$129,394,429.54

En el mes de Agosto de 2016 se realizaron gastos por concepto de prestaciones laborales y compensación con motivo de la terminación de la relación de trabajo que tenían tres trabajadores con el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, hasta por un total de \$ 387,659.09.



Aspectos Relevantes:

- Del Presupuesto aprobado por el Congreso del Estado de Tabasco por \$110'000,000.00, es inferior a la cantidad aprobada en el Acuerdo número CE/2015/06 por \$182'615,286.95 de este Instituto Electoral determinándose un déficit presupuestal de **\$72'615,286.95**.
- 
- Por lo anterior, el resultado del ejercicio acumulado al mes de Agosto de 2016, (Desahorro o Déficit) es de **\$21'381,049.26**. Este Déficit representa el 123.70 % del total del Activo Circulante del Instituto que es de **\$17'285,223.91**.
 - Por otra parte, se observó que en el mes de Agosto de 2016 se realizaron transferencias presupuestales, identificadas con los números de oficio AP/151/2016 por \$49,000.00 y AP/164/2016 por \$4,821.00, que en su conjunto suman \$53,821.00, mediante las cuales se realizaron afectaciones al Proyecto IE019 Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016, registrando el devengo contable. Cabe señalar que de estas transferencias, únicamente la identificada con el número AP/164/2016 corresponde a finiquito del servicio de energía eléctrica del inmueble que fungió como sede de la Junta Electoral Municipal de Centro durante el Proceso Electoral en mención.



1.2 Control Interno y Auditoría

El control interno constituye un elemento fundamental en el funcionamiento y operación de las organizaciones públicas y tiene como propósito proporcionar con oportunidad y veracidad de la información que genera en la misma. Por lo cual, se debe realizar una evaluación efectiva del gasto público, como parte de una revisión presupuestal y de estados financieros practicada conforme a las normas y lineamientos de este Instituto Electoral.

CONTROL INTERNO



1.2.1 Auditoría de los Recursos Humanos del Ejercicio 2015.

En apego a lo establecido en el artículo 9 apartado C, fracción primera inciso g) de la Constitución Política del Estado Libre de Tabasco y a efecto de dar cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 381, párrafo 1, fracciones IV, VI, VII, VIII, XI, XIII, XV, XVI, XVII y XXIII, 382, Párrafo 1 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de



Tabasco; este Órgano de Control Interno, dio inicio a la Auditoría a los Recursos Humanos, la cual consiste en la ubicación de trabajo, expedientes de personal, nóminas, compensaciones, estímulos y cualquier otro concepto que por remuneración haya recibido el Personal Permanente, Eventual y Consejeros de este Instituto Electoral, en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra actualmente con un avance del **95 % al 30 de Septiembre del año en curso.**

1.2.2 Observaciones Determinadas

En el mes de septiembre 2016, se efectuó revisión y análisis a la Documentación soporte del Gasto, bitácoras de combustible y almacén (financiero y de entradas y salidas) correspondientes al ejercicio del año en comento. Tal como se muestra a continuación:



Actividad	Nº de Observaciones por Solventar
Documentación soporte del gasto 2016	
JUNIO 2016	3
Sub-Total	3
Bitácoras de combustible	
MES DE NOVIEMBRE 2015	24
MES DE DICIEMBRE 2015	18
MES DE ENERO 2016	11
MES DE FEBRERO 2016	27
MES DE MARZO 2016	9
Sub-Total	89
Almacén Financieras 2016	
MES DE MAYO 2016	1
MES DE JUNIO 2016	1
Sub-Total	2
Almacén de Entradas y Salidas 2016	
MES DE MAYO 2016	3
MES DE JUNIO 2016	1
Sub-Total	4
TOTAL	98

1.2.3 Revisión y Análisis de las Solventaciones

- Bitácoras de combustible del mes de noviembre 2014, Marzo Abril, Mayo, Junio, Julio, Octubre 2015.





- Pólizas de egresos, ingresos y de diario del mes de Noviembre 2014, Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre 2015.
- Inventario de herramientas de servicios generales.
- Ministraciones de vales de Noviembre - Diciembre 2015
- Arqueo de combustible ejercicio 2015
- Arqueo de fondo fijo de febrero 2016.
- Entradas y salidas de diario y reportes auxiliares de almacén de enero a febrero 2015 y marzo 2016.
- Ministraciones de Enero-Abril 2016.
- Inspección Física del parque vehicular.
- inspección física del personal de servicios generales.
- pólizas de egreso, ingreso y diario de los meses enero, febrero, marzo, abril y mayo 2016.
- Inspección física de aires acondicionados adquiridos con la empresa Constructora MADE Ingenieros s.a. de C.V. y Sistemas Contino s.a. de C.V.



1.2.4 Status de Seguimiento de Observaciones del Ejercicio 2014, 2015 y 2016.

Actividad	Corte a Agosto de 2016	AGOSTO 2016		
		Solventadas	por solventar	
Documentación Soporte del Gasto 2015	258	0	258	
Documentación Soporte del Gasto 2016	129	0	129	
Bitácoras	72	0	72	
Almacén	8	0	8	
Inventario Físico de Bienes Consumibles de Almacén	5	0	5	
Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2015	127	0	127	
Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2016	7	0	7	
Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2015	13	0	13	
Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2016	5	0	5	
Salidas de Almacén	10	0	10	
Ministraciones 2015	8	0	8	
Ministraciones 2016	12	0	12	
Arqueo de combustible 2016	1	0	1	
Arqueo de Fondo Fijo Ejercicio 2016	5	0	5	
Arqueo de Vales 2015	6	0	6	
Arqueo de fondo Fijo 2015	5	0	5	
Proveedores	3	0	3	
Inventario Físico (Bodega de Servicios Generales)	1	0	1	
Recursos Humanos (Enero-Marzo 2016 Pago Proporcional de vacaciones)	1	0	1	
Verificación Física de Climas	4	0	4	***
Verificación física de entrega de juguetes	1	0	1	**
Inspección física del personal (servicios generales)	3	0	3	
Verificación física al parque vehicular 2016	81	0	81	
TOTAL	765	0	765	

**NOTA:**

(**) Esta Observación se envía en la Cedula de Observaciones del mes de Abril 2016

(**) Esta Observación se envía en la Cedula de Observaciones del mes de Febrero 2016

1.2.5 Otras Actividades Realizadas como Órgano de Control Interno

- Revisión y análisis a la documentación soporte de:
 - Gasto de Julio y Agosto 2016
 - Bitácoras de combustible correspondiente al mes de Abril 2016.
 - Estados Financieros de Julio 2016.
 - Inspección física y documental en la Coordinación de Recursos Financieros respecto al procesamiento de la información contable del periodo del 1 al 13 de septiembre 2016.
 - Seguimiento e inspección física y documental en la Coordinación de Recursos Financieros respecto al procesamiento de la información contable del periodo del 1 al 26 de septiembre 2016.

- Elaboración de informe para el órgano superior de fiscalización del estado.

1.2.6 Notas

Las situaciones que limitaron nuestra revisión de la información financiera y presupuestal, que repercutieron en la abstención de opinión, por lo que al cierre del mes de Septiembre 2016, la Dirección de Administración no ha enviado la siguiente información.

- Bitácoras de combustible correspondiente a los meses de **Mayo Junio, Julio y Agosto del Ejercicio 2016.**
- Estados financieros correspondientes al mes de **Septiembre 2016**
- Ministraciones de **Mayo, Junio, Julio y Agosto 2016.**
- Soporte documental del gasto del mes de **Septiembre 2016.**



2.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

Con el propósito de proporcionar certeza jurídica a los actos realizados por este Instituto Electoral, así como vigilar la aplicación y cumplimiento de las Leyes, Reglamentos, Normas y Lineamientos administrativos en el ámbito Estatal y Federal, la Subdirección Jurídica llevo a cabo las siguientes actividades:

2.1 Presentación de Declaración de Situación Patrimonial.

En el periodo que se informa se recibieron, revisaron y registro **1 (uno)** Declaraciones de Situación Patrimonial de Conclusión del encargo:

Declaración de Situación Patrimonial Anual
de los Servidores Públicos



- Lic. José Antonio Morales Notario, Secretario Técnico (Jefe del Departamento) adscrito al área de Consejeros de la Dda. Claudia del Carmen Jiménez López, Consejera Electoral este Órgano Electoral.

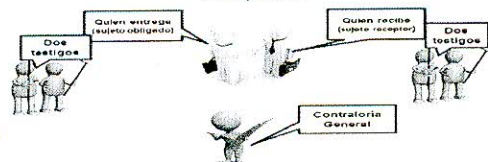
Así como, **dos (02)** Declaraciones de Situación Patrimonial Inicial:

- Lic. Claribel Jiménez López, Secretario Técnico (Área de Consejeros)
- Lic. Alfonso Reséndiz Cortes, Jefe de Departamento Eventual de Planeación y Organización adscrito a la Secretaria Ejecutiva.

2.2 Intervención en Procesos de Entrega - Recepción.

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, establece la obligatoriedad para dar cumplimiento al Proceso de Entrega - Recepción por

¿Quiénes participan en el proceso de entrega-recepción?





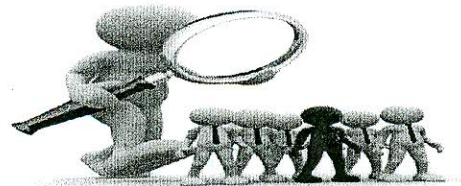
renuncia, conclusión de contratos, cambios de adscripción y nombramientos, en este sentido se presentan los Procesos de Entrega y Recepción realizados en las diferentes áreas de este Órgano Electoral.

- Intervención en el Proceso de Entrega-Recepción de la Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública que tenía en calidad de encargado el Lic. Elías Velázquez Sánchez, la cual fue recibirá por la Lic. Josefina Díaz del Castillo Romero, con Categoría de Jefe de Departamento.

2.3 Procedimientos Administrativos, Diligencias y Acuerdos.

Se intervino en los siguientes procedimientos administrativos:

- **CG/PA/SE/SX/008/2015** XVI Junta Electoral Distrital del Municipio de Huimanguillo, Tabasco. En estudio y análisis para dictar en su caso el proyecto de la resolución respectivo.



- **CG/PA/OSFE/003/2016**, el 13 de Septiembre de 2016, se dictó auto de acumulación de los expedientes **CG/PA/OSFE/004/2016** y **CG/PA/OSFE/005/2016** al expediente número **CG/PA/OSFE/003/2016**, derivados de las observaciones determinadas en el **segundo, tercer y cuarto trimestre** del ejercicio fiscal 2015. En fecha 14 y 19 de septiembre de 2016 se efectuaron comparecencias de Servidores Públicos con motivo de las indagatorias que realiza esta Contraloría. Cabe resaltar que el expediente se encuentra en periodo de averiguación.

2.4 Pliego de Cargos del Ejercicio Fiscal 2015, Emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco (OSF).

2.4.1 Segundo Trimestre

En seguimiento al pliego de cargos el día 12 de agosto de 2016, se dictó auto de admisión respecto a las observaciones determinadas en el segundo trimestre

INFORMES DE
RESULTADOS



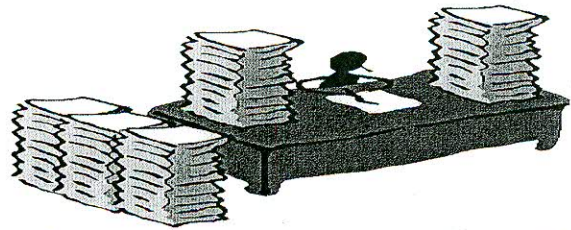


2015. Asu vez, se citó el día 19 de Agosto al LCP. Y F. Juan Manuel Segura Guzmán, Director de Administración para declarar en relación a los hechos que se investigan.

Actualmente se encuentra en la etapa de revisión y análisis correspondiente, para la toma de decisiones en lo que a derecho proceda.

2.4.2 Tercer Trimestre

El día 16 de agosto de 2016, se dictó auto de admisión respecto a las observaciones determinadas en el **tercer trimestre 2015**. Para lo cual, se citó al LCP. y F. Juan Manuel Segura Guzmán, Director de Administración para el día 25 de agosto de 2016 se presentó en la fecha señalada ante la Contraloría General y declaro en relación a los hechos que se investigan.



Actualmente se encuentra en etapa de revisión y análisis correspondiente, para la toma de decisiones en lo que a derecho proceda.

2.4.3 Cuarto Trimestre

El día 22 de agosto de 2016, se dictó auto de admisión respecto a las observaciones determinadas en el **cuarto trimestre 2015**. Para lo cual se citó al LCP. y F. Juan Manuel Segura Guzmán, Director de Administración por lo que el día 29 de agosto de 2016 se presentó en la fecha señalada ante la Contraloría General y declaro en relación a los hechos que se investigan.



Actualmente se encuentra en etapa de revisión y análisis correspondiente, para la toma de decisiones en lo que a derecho proceda.



3.- CONSIDERACIONES FINALES

Los resultados obtenidos en el presente informe, muestran los logros obtenidos por esta Contraloría General, en el marco de su actuación la cual tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y egresos de este Instituto Estatal. Así como, verificar que las diversas áreas administrativas 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 correspondientes y con apego a las disposiciones legales, reglamentarias y administrativas conducentes.

Hoy en día el escenario gubernamental exige la necesidad de hacer más con menos recursos, y de rendir cuentas a los ciudadanos, que cada vez más exigentes eficiencia y eficacia, en el uso de los recursos públicos. Por ello, para que la práctica gubernamental efectiva es necesario establecer un sistema de control que otorgue transparencia de los procesos y resultados.

Destacando entre otras cosas el seguimiento al Pliego de Cargos del Ejercicio Fiscal 2015, Emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco (OSF), correspondiente al segundo, tercer y cuarto trimestre del ejercicio antes señalado y lo relacionado al Decreto 241 suplementos 7650 de fecha 30 de Diciembre de 2015, relativo a las solventaciones señaladas en los considerandos Séptimo, Octavo, Noveno y Décimo, con la finalidad de aclarar que no se queda pendiente por tramitar Pliego de Cargos.

Los desafíos que presenta actualmente la Contraloría General, es la estricta vigilancia de los recursos públicos, para lo cual tiene definida claramente su posición de trabajo: continuar privilegiando la cultura de la prevención sobre las acciones de corrección, sin menoscabo de la aplicación de sanciones que así se amerite los servidores públicos.



MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL



ANEXO

Anexo 1

Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016

Concepto	Egresos		Por Ejercer
	Modificado	Devengado	
1000 Servicios Personales:	13,681,091.12	13,681,091.12	0.00
Sueldos Base al Personal Permanente	791,704.18	791,704.18	0.00
Sueldos Base al Personal Eventual	3,197,601.75	3,197,601.75	0.00
Aguinaldo al Personal Eventual	912,048.31	912,048.31	0.00
Prima Vacacional al Personal Eventual	77,792.03	77,792.03	0.00
Compensaciones	4,552,640.95	4,552,640.95	0.00
Aportaciones al ISSET	634,936.86	634,936.86	0.00
Seguro de Separación Individualizado	56,683.66	56,683.66	0.00
Compensación Garantizada al Personal Permanente	1,140,974.05	1,140,974.05	0.00
Compensación Garantizada al Personal Eventual	2,294,509.33	2,294,509.33	0.00
Bono del Día de las Madres	2,400.00	2,400.00	0.00
Bono del Día del Padre	4,800.00	4,800.00	0.00
Bono del Día del Servidor Público	15,000.00	15,000.00	0.00
2000 Materiales y Suministros:	3,621,294.52	3,616,228.34	5,066.18
Materiales y Útiles de Oficina	168,346.70	168,346.70	0.00
Equipos Menores de Oficina	1,360.00	1,360.00	0.00
Otros Artículos	16,112.08	15,808.83	303.25
Material Electoral	1,370,567.65	1,370,567.65	0.00
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	210,491.55	210,491.55	0.00
Material de Lectura Impresa y Digital	1,730.00	1,730.00	0.00
Material Impreso	26,895.18	26,895.18	0.00
Material de Limpieza	46,478.04	46,478.04	0.00
Material Didáctico	112,273.50	112,273.50	0.00
Alimentación y Víveres	819,655.17	819,655.17	0.00
Utensilios	1,300.00	1,278.02	21.98
Utensilios en Material Desechable	200.00	163.30	36.70
Materiales y Artículos de Construcción no Metálicos para Bienes Inmuebles	7,900.00	7,862.15	37.85
Materiales y Artículos de Construcción a Base de Cemento y Productos de Concreto para Bienes Inmuebles	9,670.97	9,486.93	184.04
Materiales y Artículos de Construcción a Base de Cal, Yeso y Productos de Yeso para Bienes Inmuebles	11,000.00	9,804.85	1,195.15
Materiales y Artículos de Construcción a Base de Madera Para Bienes Inmuebles	7,793.84	6,010.93	1,782.91



Concepto	Egresos		Por Ejercer
	Modificado	Devengado	
Materiales y Artículos de Construcción a Base de Vidrio y Productos de Vidrio para Bienes Inmuebles	217.47	180.01	37.46
Material Eléctrico y Electrónico para Bienes Inmuebles	163,927.31	163,927.31	0.00
Artículos Metálicos para Bienes Inmuebles	58,020.00	57,128.65	891.35
Materiales Complementarios para Bienes Inmuebles	2,041.39	2,033.59	7.80
Materiales y Artículos de Plástico Para Construcción y Reparación de Bienes Inmuebles.	3,060.00	2,992.29	67.71
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación para Bienes Inmuebles	9,985.22	9,985.22	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	450,000.00	449,985.60	14.40
Vestuario y Uniformes	16,300.00	16,234.00	66.00
Prendas y Accesorios de Seguridad Personal	1,470.50	1,454.98	15.52
Productos Textiles	1,179.27	1,179.27	0.00
Herramientas Menores	3,774.73	3,774.73	0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	4,358.67	4,358.67	0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo De Administración, Educativo y Recreativo	12,253.88	12,253.88	0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	65,931.40	65,931.40	0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	17,000.00	16,595.94	404.06
3000 Servicios Generales:	8,654,026.91	8,565,235.05	88,791.86
Servicio de Energía Eléctrica	326,575.14	326,575.14	0.00
Servicio de Agua	5,537.80	5,537.80	0.00
Servicio Telefónico	57,530.13	57,116.10	414.03
Servicio de Telefonía Celular y Radiocomunicación	1,200.00	1,200.00	0.00
Servicios de Telecomunicaciones y Satélites	543,601.81	543,601.81	0.00
Servicios de Acceso de Internet y Redes de Información	75,500.00	75,169.25	330.75
Servicios Postales, Telegráficos y Paquetería	27,948.70	27,948.70	0.00
Contratación de Otros Servicios	43,456.00	43,456.00	0.00
Arrendamiento de Inmuebles para Oficinas	812,280.00	812,161.77	118.23
Arrendamiento de Equipos y Muebles para la Administración	2,256.00	2,256.00	0.00
Arrendamiento de Equipos Informáticos y Fotocopiadoras.	230,000.00	142,075.95	87,924.05
Arrendamiento de Equipo de Transporte	40,600.00	40,600.00	0.00
Arrendamiento de Otros Equipos y Herramientas	67,873.92	67,873.92	0.00
Patentes, Regalías y Otros	1,808.00	1,808.00	0.00
Otros Arrendamientos	30,693.60	30,693.60	0.00
Asesorías Legales y Fedatorias	124,517.64	124,517.64	0.00
Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información	1,624.00	1,624.00	0.00
Servicios de Consultoría Administrativa	66,700.00	66,700.00	0.00
Servicios de Fotocopiado	1,570.01	1,570.01	0.00
Servicios de Impresión y Formas Continuas	223,755.00	223,750.20	4.80
Servicios de Publicaciones Especiales	0.00	0.00	0.00



Concepto	Egresos		Por Ejercer
	Modificado	Devengado	
Servicios de Impresión en Medios Masivos	0.00	0.00	0.00
Servicios de Impresión de Documentación Electoral	2,929,741.32	2,929,741.32	0.00
Comisiones Financieras	35,953.04	35,953.04	0.00
Fletes y Maniobras	38,376.00	38,376.00	0.00
Mantenimiento Preventivo de Inmuebles	5,430.20	5,430.20	0.00
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo	4,423.20	4,423.20	0.00
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Transporte	76,205.71	76,205.71	0.00
Servicios de Lavandería, Limpieza e Higiene	20,023.00	20,023.00	0.00
Gastos de Promoción	2,450,370.59	2,450,370.59	0.00
Servicio de Revelado de Fotografías	79.00	79.00	0.00
Pasajes Aéreos	183,980.60	183,980.60	0.00
Pasajes Terrestres	9,874.00	9,874.00	0.00
Viáticos	168,764.95	168,764.95	0.00
Gastos de Camino	24,380.00	24,380.00	0.00
Peajes y Estacionamiento de Vehículos	2,353.00	2,353.00	0.00
Gastos de Orden Social y Cultural	17,994.55	17,994.55	0.00
Impuesto, Placa y Refrendo Vehicular	731.00	731.00	0.00
Otros Impuestos y Derechos	319.00	319.00	0.00
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:	3,890,995.45	3,890,995.45	0.00
Dietas a Consejeros Electorales Locales y Distritales en el Año Electoral	554,000.00	554,000.00	0.00
Financiamiento Público a Partidos Políticos para Gastos de Campaña	3,336,995.45	3,336,995.45	0.00
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:	512,592.00	512,276.30	315.70
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	265,895.20	265,895.20	0.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	95,096.80	95,096.80	0.00
Cámaras Fotográficas y de Video	138,000.00	137,828.30	171.70
Otros Bienes Muebles	13,600.00	13,456.00	144.00
8000 Participaciones y Aportaciones:	1,640,000.00	1,638,715.40	1,284.60
Convenios con el Instituto Nacional Electoral	1,640,000.00	1,638,715.40	1,284.60
Total del Gasto	32,000,000.00	31,904,541.66	95,458.34