



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO



TU PARTICIPACIÓN, ES NUESTRO COMPROMISO



Villahermosa, Tabasco a 12 de Julio de 2017

Of. Número CG/297/2017

Asunto: Envío Informe del Mes de Mayo 2017

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



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 a los meses de Mayo y Junio de 2017, impreso y en medios magnéticos. Dentro de los cuales se destacan: Las observaciones; Situación de Ejercicio Presupuestal; La Auditoría y Control Interno y las Acciones Jurídicas y de Responsabilidades Administrativas.

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

ATENTAMENTE

Handwritten signature of Miguel Armando Vélez Téllez

MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ CONTRALOR GENERAL



Handwritten notes: Recibi 19/07/2017 Lic. Karla Montejó Zúñiga Anexo: 2 cas Engargados Sujetos 2 Revisión

- C.C.P. LIC. JOSE ANTONIO PABLO DE LA VEGA ASMITHA.- PRESIDENTE DE LA JUNTA DE COORDINACION POLITICA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE TABASCO.- PARA SU CONOCIMIENTO
C.C.P. MTRA. MADAY MERINO DAMIAN.- CONSEJERA PRESIDENTE DEL I.E.P.C.T.- PARA SU CONOCIMIENTO.
C.C.P. DDA. CLAUDIA DEL CARMEN JIMÉNEZ LÓPEZ; CONSEJERA ELECTORAL. PARA SU CONOCIMIENTO.
C.C.P. DRA. IDMARA DE LA CANDELARIA CRESPO ARÉVALO; CONSEJERA ELECTORAL PARA SU CONOCIMIENTO.
C.C.P. MTRO. DAVID CUBA HERRERA; CONSEJERO ELECTORAL. PARA SU CONOCIMIENTO.
C.C.P. MTRO. JOSÉ OSCAR GUZMÁN GARCÍA; CONSEJERO ELECTORAL. PARA SU CONOCIMIENTO.
C.C.P. MTRO. JORGE ENRIQUE GÓMEZ HERNÁNDEZ; CONSEJERO ELECTORAL. PARA SU CONOCIMIENTO.
C.C.P. LIC. MIGUEL ÁNGEL FONZ RODRÍGUEZ; CONSEJERO ELECTORAL. 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




Handwritten notes: 2:05 Sandra el anexo.



Recibí 4 copias para:  
Utro Cuba, Utro Jorge E.  
Dra. Claudia y Lic. Fdez  
Con 2 Encargados efu-



 Dra. Inés Adriana López Corona

21/07/2017

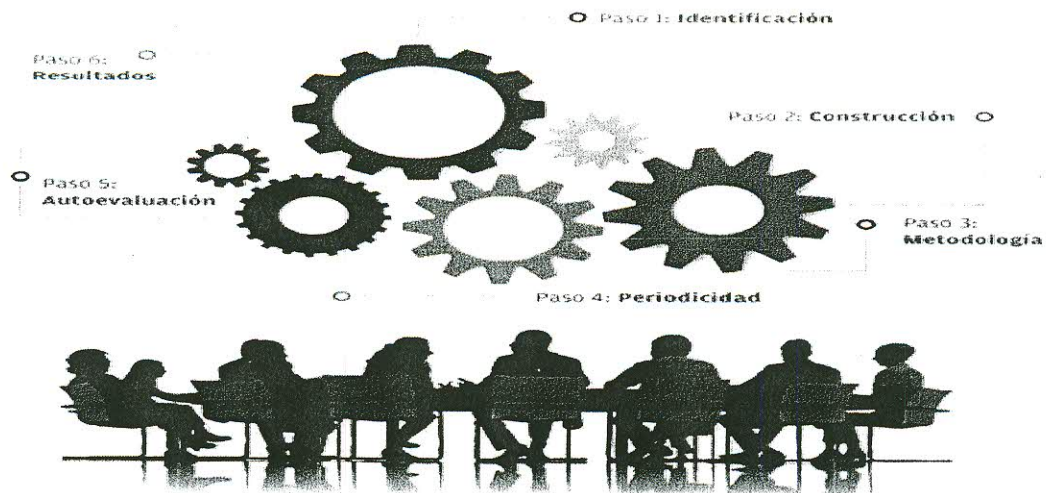
14:48

Dra. Inés Adriana López Corona



Contraloría General  
Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco

# ***Informe de Acciones de Control y Evaluación de la Contraloría General*** **1 al 30 de Junio de 2017**



**Villahermosa, Tabasco.**  
**Julio 2017**

## INDICE

<b>OBSERVACIONES DEL MES DE JUNIO</b>	<b>01</b>
<b>1.- SITUACION DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y FINANCIERO</b>	<b>05</b>
1.1 Análisis del Ejercicio Presupuestal .....	05
1.2 Análisis Financiero .....	09
1.2.1 Efectivo y Equivalentes. ....	09
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente (Cuentas por Cobrar) ....	10
1.2.3 Pagos Anticipados .....	11
1.2.4 Almacén .....	12
1.2.5 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso .....	13
1.2.6 Bienes Muebles. ....	13
1.2.7 Activos Intangibles. ....	14
1.2.8 Cuentas por Pagar a Costo Plazo. ....	14
1.2.9 Pasivos Contingentes por Proceso Jurídicos... ..	16
1.3 Ingresos Otros Beneficios. ....	17
1.4 Egresos. ....	20
<b>2.- AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO</b>	<b>23</b>
2.1 Actividades en Proceso de Revisión y Análisis de Solventación .....	24
2.2 Status de Solventaciones no Atendidas del Ejercicio 2015 y 2016. ....	26
2.3 Status de Solventaciones determinadas al corte de Mayo 2017 .....	27
2.4 Participación en el Comité de Compras. ....	28

**3.-ACCIONES JURÍDICAS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS 29**

3.1 Declaración de Situación Patrimonial . . . . .	30
3.2 Estatus de Procedimientos Administrativos . . . . .	30
3.3 Actos de Entrega y Recepción. . . . .	31
3.4 Otras Actividades como Órgano de Control Interno . . . . .	31
3.5 Medios de Impugnación. . . . .	32

### OBSERVACIONES DEL MES DE JUNIO:

De conformidad a lo establecido en el artículo 377 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco, la Contraloría tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y egresos del mismo, para lo cual promueve en el interior de las Áreas Administrativas, la cultura de prevención, transparencia, rendición de cuentas, medidas de austeridad y sugerencias para manejo efectivo de los recursos públicos. Como resultado del análisis a los Estados Financieros realizados por esta Contraloría.

El **ESTADO DE ACTIVIDADES** que se presenta corresponde al período del 1 de enero al 31 de mayo de 2017, con los siguientes resultados:

#### Análisis Contable:

Concepto	Importe
Ingresos y Otros Beneficios	\$85,268,101.22
Gastos y Otras Pérdidas	63,988,330.32
<b>Resultado</b>	<b>\$21,279,770.90</b>

- **Conforme al "Estado de Actividades" el resultado del Ejercicio al 31 de Mayo de 2017 cerró con AHORRO contable de \$21'279,770.90**, derivado principalmente del efecto generado en los **ingresos contables de las ampliaciones presupuestales** autorizadas por la Secretaría de Planeación y Finanzas, tal es el caso del proyecto IE020 Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2017-2018, del que en el mes de Mayo fueron recibidos depósitos por un monto de **\$19'183,061.32**.

### Análisis Presupuestal:

En el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, acumulado al 31 de mayo, presenta Subejercicio por \$22'496,415.91, tal como se muestra a continuación.

Concepto	Importe
Presupuesto Modificado (Programado del 1 de enero al 31 de mayo 2017)	\$85,146,209.57
Presupuesto Devengado	62,649,793.66
<b>Subejercicio Presupuestal</b>	<b>\$22,496,415.91</b>

- **Al igual que en el resultado contable, el efecto de este Subejercicio,** derivó de la ampliación Presupuestal autorizada por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado para los proyectos IE001 Gasto de Operación del Instituto Electoral e IE020 Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2017-2018, tal como se aprecia en la siguiente tabla:

### Ingresos por Ministraciones Presupuestales recibidas de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado

(Excluyendo productos y aprovechamientos)

Mes	Importe Mensual
Enero de 2017	\$12,907,715.75
Febrero de 2017	11,923,575.17
Marzo de 2017	12,927,621.63
Abril de 2017	12,414,450.03
Mayo de 2017	34,905,738.99
<b>Suma</b>	<b>\$85,079,101.57</b>

- **Los egresos más relevantes ejercidos en el periodo del 1 de enero al 31 de mayo de 2017, por Unidad Administrativa** corresponden a la Dirección Ejecutiva de Administración, por un monto de **\$ 42'350,934.69**, que representa **el 67.5% del total ejercido**, derivado principalmente a que presupuestalmente los egresos de los conceptos: Materiales y Suministros, Servicios Generales, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, así como el **Financiamiento a Partidos Políticos**, son aplicados a dicha Unidad Administrativa.
- **Los egresos devengados acumulados al mes de Mayo de 2017, por Capítulo** se observa que los más relevantes corresponden a los **Servicios Personales por un monto \$25'468,474.84** equivalente al **40.65%** mientras el **financiamiento público a los partidos políticos \$ 32'950,850.00**, que representa el **52.60%** del total devengado.

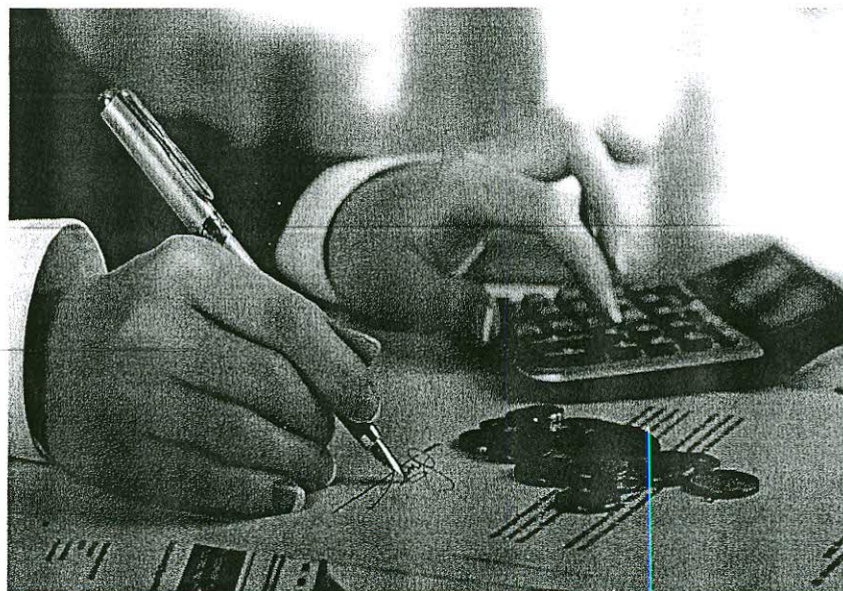
### Análisis Financiero:

- **Respecto al Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES**, este se incrementó por un monto de **\$145,360.03**, equivalente al **67.41%** derivado de la **contratación de personal eventual con respecto al mes de abril del presente**, aun cuando no estamos en Proceso Electoral, infringiendo lo establecido en el numeral 2.2 de los Servicios Personales punto 3 del Manual de Normas Lineamientos y Procedimientos para el Control del Ejercicio Presupuestal, en el cual se establece que **"sólo se contratarán trabajadores eventuales, por necesidades extraordinarias de trabajo en año electoral, o en los periodos de revisiones a los informes de los partidos políticos"**.



## Asuntos Jurídicos y Responsabilidades Administrativas:

- **Presentación de los medios de impugnación por parte de esta Contraloría al Tribunal Electoral de Tabasco, relacionados con los acuerdos No. CE-2017/011 y CE-2017/012** Aprobados por el Consejo Estatal en Sesión Extraordinaria del día 22 de junio, referente al proyecto mediante el cual aprueba la modificación a la estructura organizacional básica del instituto y de nuevas plazas a la estructura organizacional, cargos puestos y demás elementos, del personal del Servicio Profesional Electoral Nacional.
- **Notificación a la Presidencia del Consejo Estatal y/o Junta Estatal Ejecutiva y Consejeros Electorales de este Instituto, a la Magistrada Presidenta del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación y al Dr. Lorenzo Córdova Vianello Consejero Presidente del Instituto Nacional Electoral** respecto al expediente identificado con el número CG/PA/SE/SUP/010/2015, con la finalidad de informarle y notificarle que la Contraloría no tiene competencia en Materia Electoral.



## **1.- Situación del Ejercicio Presupuestal y Financiero**

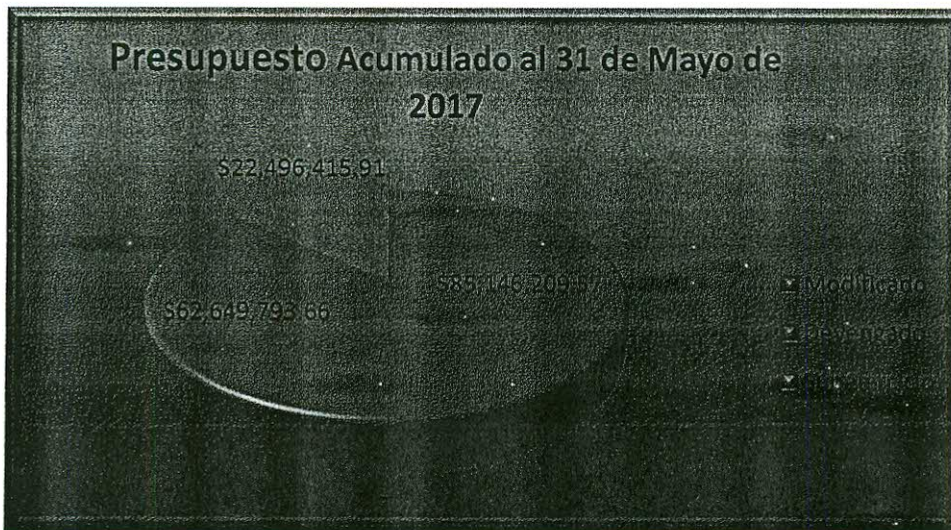
## 1.1

### Situación del Ejercicio Presupuestal

El Estado del Ejercicio del Presupuesto al 31 de mayo de 2017 de este Órgano Electoral, es el siguiente:

Presupuesto	Mes de Mayo de 2017	Acumulado a Mayo 2017	Período Anual
Modificado.	34,941,897.99	85,146,209.57	\$254,492,778.54
Devengado.	13,432,779.90	62,649,793.66	62,649,793.66
Subejercicio.	21,509,118.09	22,496,415.91	\$191,842,984.88

El estado del Presupuesto acumulado en el período enero - mayo de 2017, presentado de manera gráfica, es el siguiente:



Podemos observar que presupuesto modificado al mes de mayo es por un monto de \$ 85´146,209.57, menos lo devengado \$ 62´649,793.66 **obtenemos un subejercicio por la cantidad de \$22´496,415.91**

# CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN



A continuación, se presenta el **Estado del Ejercicio del Presupuesto Anual al 31 de mayo** del presente, clasificado por Unidad Administrativa:

Unidad Administrativa	Presupuesto Modificado	Presupuesto Devengado	Subejercicio
Consejeros.	\$21,062,663.70	\$6,817,528.79	\$14,245,134.91
<b>Dirección Ejecutiva de Administración.</b>	<b>178,895,249.51</b>	<b>42,350,934.69</b>	<b>136,544,314.82</b>
Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Educación Cívica.	8,880,690.82	2,056,537.86	6,824,152.96
Secretaría Ejecutiva.	19,718,757.00	5,292,195.17	14,426,561.83
Contraloría General.	8,922,547.61	2,059,058.68	6,863,488.93
Presidencia.	13,860,102.31	3,492,631.12	10,367,471.19
Órgano Técnico de Fiscalización.	3,152,767.59	580,907.35	2,571,860.24
<b>Total</b>	<b>\$254,492,778.54</b>	<b>\$62,649,793.66</b>	<b>\$191,842,984.88</b>

- Se puede observar en la tabla que los egresos más relevantes fueron ejercidos por la Dirección Ejecutiva de Administración, derivado principalmente a que presupuestalmente los egresos de los conceptos: Materiales y Suministros, Servicios Generales, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, así como el Financiamiento a Partidos Políticos, los cuales son aplicados a dicha Unidad Administrativa.
- **En cuanto a los egresos devengados acumulados al mes de Mayo de 2017**, por Capítulo se observa que los más relevantes corresponden a los **Servicios Personales por un monto \$25'468,474.84** equivalente al **40.65%** mientras el **financiamiento público a los partidos políticos \$ 32'950,850.00**, que representa el **52.60%** del total devengado.
- **Con relación al Capítulo 1000 Servicios Personales**, los egresos devengados más relevantes corresponden a pagos de salarios del personal permanente por un monto de **\$8'469,450.46**; pagos al personal eventual y asimilares a salarios por **\$1'064,495.72**; "**Seguridad Social**" por **\$2'905,464.18** entre las que se encuentran las Aportaciones al ISSET y el Seguro de Separación Individualizado de funcionarios; así como "**Otras Prestaciones Sociales y Económicas**" por **\$12'842,776.47** que corresponden a Compensaciones para el personal.

# CONTRALORÍA GENERAL

## INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN



- Cabe destacar que se observa un incremento en los egresos por concepto de pago al personal eventual **por un monto de \$ 145,360.03** con respecto al mes anterior, aun cuando no estamos en Proceso Electoral.
- Con relación a los egresos del **Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, por el concepto de "Ayudas Sociales", en esta se registra el **Financiamiento Público a los Partidos Políticos**, de los cuales **\$31´991,135.00** corresponden a actividades ordinarias, mientras que **\$959,715.00** son para actividades específicas.

Referente a los **Ingresos Totales al 31 de mayo de 2017**, se determinan de la manera siguiente:

Ingresos	Importe
Productos.	\$185,438.93
Aprovechamientos.	3,560.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	85´079,101.57
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$85´268,101.22</b>

- De los Ingresos registrados por Productos, se comprobó que **\$124,278.93** corresponden a intereses ganados por las cuentas de Cheques y de Inversión del Instituto y **\$61,160.00** con motivo de la baja de dos vehículos siniestrados, lo que hace un total de **\$185,438.93**

Por otra parte, en el mes de mayo de 2017 la **Secretaría de Planeación y Finanzas autorizó ampliación de recursos presupuestales** para este Órgano Electoral, para los siguientes proyectos:

Proyecto Presupuestal	Importe de la Ampliación
IE001 Gasto de Operación del I.E.P.C.T.	\$63,292,985.02
IE020 Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2017-2018	36,978,177.52
<b>Total</b>	<b>\$100,271,162.54</b>

Conforme a la calendarización presupuestal emitida por el Instituto Electoral, los recursos recibidos en el mes de mayo del presente, las ampliaciones en mención son las siguientes:

- **Del Proyecto IE001** Gasto de Operación del I.E.P.C.T. según formato de "Solicitud-Autorización de Ajuste Presupuestal" autorizado por el Secretario Ejecutivo, por la cantidad de **\$6'801,827.25**
- **Del Proyecto IE020** Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2017-2018 en el formato "Detalle de Captura de Movimientos Presupuestales" signado por la Presidente del Consejo Estatal, la cantidad programada para este mes es **\$19'183,061.32.**

## 1.2 Análisis Financiero

A continuación, se informan aspectos relevantes de los rubros que integran el Estado de Situación Financiera, con base a estados y reportes financieros de la Cuenta Pública al 31 de mayo de 2017.



### 1.2.1 Efectivo y Equivalentes

Al 31 de mayo presenta saldo de **\$28'680,520.32**, integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo al 31/May/2017	Saldo al 30/Abr/2017	Variación
Efectivo.	\$60,000.00	\$60,000.00	\$0.00
Banco/Tesorería.	482,547.98	3,500,136.84	-\$3,017,588.86
Inversiones Temporales	28,137,972.34	3,343,477.74	\$24,794,494.60
<b>Suma</b>	<b>\$28,680,520.32</b>	<b>\$6,903,614.58</b>	<b>\$21,776,905.74</b>

- De la revisión realizada a la conciliación bancaria, reportes auxiliares y estados de cuenta bancarios de la cuenta productiva Banamex 12225, se encontró que al 31 de mayo estaban pendientes de ser presentados para su pago en el Banco tres cheques, que en su conjunto suman la cantidad de **\$16,927.72**.
- En el mes de Mayo, la cuenta de Bancos productiva generó rendimientos por **\$6,214.45**, acumulando en el año la cantidad de **\$15,957.20**, en tanto que las de inversión produjeron intereses por **\$50,929.63** que acumulados en el año ascienden a **\$108,321.73**, de tal manera, que los rendimientos acumulados de ambos tipos de cuentas al finalizar el mes en mención son un monto de **\$124,278.93**.
- Cabe señalar, derivado de ampliaciones presupuestales autorizadas por la Secretaría de Planeación y Finanzas en el mes en mención, **se incrementaron los ingresos recibidos por concepto de ministraciones** recibidas de la entidad en mención, principalmente por el Proyecto IE020 Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2017-2018 del que fueron registrados depósitos por **un total de \$19,183,061.32**.
- De igual manera se realizaron transferencias de la cuenta de Cheques productiva a las cuentas de inversiones por **\$26'000,000.00**, de los cuales el día 26 de Mayo fueron regresados a la cuenta productiva la cantidad de **\$2'000,000.00**.

### 1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Cuentas por Cobrar)

Presenta saldo por **\$240,271.02**, que se integra por las siguientes cuentas:

Cuenta	Saldo al 31/May/2017	Saldo al 30/Abr/2017	Variación
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.	\$49,227.23	\$39,526.01	\$9,701.22
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.	191,043.79	191,043.79	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$240,271.02</b>	<b>\$230,569.80</b>	<b>\$9,701.22</b>

- El saldo de esta cuenta presentó incremento respecto al mes inmediato anterior por la cantidad de **\$9,701.22**, derivó de un préstamo otorgado a un trabajador por gastos funerarios. Sin embargo, ocurrieron disminuciones en otros conceptos, tal es el caso de Deudores Diversos por Viáticos por Comprobar, así como por Impuestos por Recuperar que disminuyeron respecto al mes inmediato anterior.

## 1.2.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Pagos Anticipados)

Este rubro se encuentra integrado por la cuenta Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo, para lo cual se presenta de manera comparativa respecto al saldo del mes inmediato anterior.

Cuenta	Saldo al 31/May/2017	Saldo al 30/Abr/2017	Variación
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$406,006.33	\$50,915.79	\$355,090.54
<b>Suma</b>	<b>\$406,006.33</b>	<b>\$50,915.79</b>	<b>\$355,090.54</b>

- El saldo de esta Cuenta está integrado por las subcuentas "Primas de Seguros Pagados por Anticipados" con un saldo de \$393,915.43 y "Materiales y Suministros Pagados por Anticipado" con saldo de \$12,090.90.
- **El incremento** en el saldo de esta cuenta, **derivó principalmente de la adquisición del seguro vehicular por \$407,044.46** para unidades automotrices propiedad de este Órgano Electoral, contratado con la empresa General de Seguros, S.A.B.



# CONTRALORÍA GENERAL

## INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

### 1.2.4 Almacén

A continuación, se presenta de manera comparativa los conceptos que integran este rubro.

Cuenta	Saldo al 31/May/2017	Saldo al 30/Abr/2017	Variación
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos.	\$1,236,308.08	\$1,251,550.12	-\$15,242.04
Alimentos y Utensilios.	57,776.59	62,611.21	-4,834.62
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación.	79,775.91	83,651.39	-3,875.48
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.	125,769.77	126,430.98	-661.21
<b>Suma</b>	<b>\$1,499,630.35</b>	<b>\$1,524,243.70</b>	<b>-\$24,613.35</b>

- El saldo de esta cuenta disminuyó respecto al mes anterior por **-\$24,613.35**, derivado principalmente a que el importe de los registros de salidas de almacén por el suministro de bienes consumibles a las distintas áreas del Instituto, fueron superiores al registro de las adquisiciones realizadas en el mes de mayo, tal como se muestra en la tabla siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo al 30 de abril de 2017	\$1,524,243.70
Entradas por Adquisiciones	58,525.85
Salidas de Almacén	82,866.20
<b>Total</b>	<b>\$1'499,630.35</b>

### 1.2.5 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al finalizar el mes de mayo este rubro presenta un saldo de **\$35'475,645.07**, mismo que no sufrió variaciones respecto al mes inmediato anterior. Cabe señalar que este rubro corresponde al bien inmueble (terreno, edificio) adquirido en el año 2011, del que derivaron juicios de carácter civil y penal ante las instancias legales respectivas, actualmente se encuentra pendientes de resolución por la autoridad correspondiente.

### 1.2.6 Bienes Muebles

Este rubro presenta saldo de **\$32'888,478.16**, mismo que se integra de las siguientes cuentas:

Cuenta	Saldo al 31/May/2017	Saldo al 30/Abr/2017	Variación
Mobiliario y Equipo de Administración.	\$17,320,448.40	\$17,320,448.40	\$23,362.40
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	2,168,758.78	2,168,758.78	0.00
Equipo de Transporte.	10,944,654.94	10,944,654.94	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	2,454,616.04	2,454,616.04	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$32,888,478.16</b>	<b>\$32,888,478.16</b>	<b>\$23,362.40</b>

- La variación registrada en este rubro, corresponde a la cuenta Mobiliario y Equipo de Administración, subcuenta Otros Mobiliarios y Equipos de Administración por adquisición de software por \$23,362.40.

### 1.2.7 Activos Intangibles

Este rubro presenta un saldo por un monto de **\$7'606,023.11**, integrado de la siguiente manera:

Cuentas	Saldo al 31/May/2017	Saldo al 30/Abr/2017	Variación
Software (Programas Informáticos)	\$2,363,951.09	\$2,363,951.09	\$0.00
Licencias informáticas e intelectuales.	5,242,072.02	5,237,298.62	4,773.40
<b>Suma</b>	<b>\$7,606,023.11</b>	<b>\$7,601,249.71</b>	<b>\$4,773.40</b>

- La variación determinada respecto al mes anterior, corresponde a la subcuenta Licencias informáticas e intelectuales, por concepto de licencia de uso de software por la cantidad \$4,773.40.

### 1.2.8 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Corresponde a las obligaciones de pago a cargo del Instituto Electoral por **\$2'080,563.67**. Estos Pasivos se encuentran integrados de la manera siguiente:

Cuentas	Saldo al 31/May/2017	Saldo al 30/Abr/2017	Variación
Servicios Personales por Pagar.	\$604,421.35	\$585,978.40	\$18,442.95
Proveedores por Pagar	86,103.76	36,937.23	49,166.53
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo.	0.00	15,427.00	-15,427.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	1,267,647.07	1,180,274.43	87,372.64
Acreeedores Diversos.	122,381.49	6,886.26	115,495.23
<b>Suma</b>	<b>\$2,080,563.67</b>	<b>\$1,825,503.32</b>	<b>\$255,050.35</b>

# CONTRALORÍA GENERAL

## INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN



Contraloría General  
Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco

El saldo que presentan las cuentas que integran este rubro son las siguientes:

a) **Servicios Personales por Pagar por \$604,421.35**, se integra por los conceptos:

Concepto	Saldo al 31/May/2017
Sueldos por Pagar al Personal Permanente.	\$18,347.49
Sueldos por Pagar al Personal Eventual.	3,774.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales.	276,543.83
Seguridad Social y Seguros.	254,631.68
Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	51,123.92
<b>Suma</b>	<b>\$604,421.35</b>

- Las obligaciones de pago por concepto de Sueldos por Pagar al Personal Permanente, así como las Remuneraciones Adicionales y Especiales, corresponden a ciudadanos que dejaron de laborar en el Instituto, uno de ellos por fallecimiento.
- En lo relativo a Seguridad Social y Seguros, estos son por la obligación de pago de la aportación institucional al I.S.S.E.T. correspondiente a la segunda quincena del mes de mayo de 2017.

b) **Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$86,103.76**, se encuentra integrado por:

Concepto	Saldo al 31/May/2017
Proveedores de Bienes.	\$22,650.06
Proveedores de Servicios.	35,317.90
Proveedores de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	28,135.80
<b>Suma</b>	<b>\$86,103.76</b>

# CONTRALORÍA GENERAL

## INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

- En cuanto a **Proveedores de Servicios**, presenta un **incremento** respecto al mes de abril por **\$20,416.07**. De este tipo de Pasivos los más relevantes derivan de conceptos por Servicios de Energía eléctrica, Servicio Telefónico, Arrendamiento, Mantenimiento de Vehículos, contratación de Seguros de Vehículos.
- Respecto a los **Proveedores de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, en abril presentaba saldos en cero, sin embargo, en Mayo **se realizaron compras de software por \$28,135.80**.

c) **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.** por **\$1'267,657.07**, integrado por los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo al 31/May/2017
Impuesto sobre la Renta.	\$975,990.34
Impuesto al Valor Agregado.	14,275.84
Aportaciones y Prestaciones del I.S.S.E.T.	150,650.79
Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos.	126,740.10
<b>Suma</b>	<b>\$1,267,657.07</b>

- Cabe destacar que el día 17 de mayo de 2017, se realizó el entero de las contribuciones federales correspondientes al mes de abril a la Tesorería de la Federación.

### 1.2.9 Pasivos Contingentes por Proceso Jurídico

Corresponde a los **juicios** por demandas laborales pendientes de resolución por los Tribunales competentes, en caso de dictarse sentencia condenatoria se estima ascenderían a **\$27'557,759.54**, importe que representa el **39.13%** del total del Patrimonio del Instituto Electoral que al 31 de Mayo de 2017 es de **\$70'432,727.47**.

Autoridad	Expediente	Estimación al 31/May/2017	Estimación al 30/Abr/2017
Tribunal de Conciliación y Arbitraje.	040/2002	777,417.61	\$773,559.97
Tribunal de Conciliación y Arbitraje.	055/2002	53,397.00	53,397.00
Junta Local de Conciliación y Arbitraje.	1365/2006	23,667,660.00	23,547,845.00
Tribunal Electoral de Tabasco.	TET-JL- 01/2014-I	2,118,185.24	2,093,095.40
Tribunal Electoral de Tabasco.	TET-JL- 02/2014-II	599,398.23	599,398.23
Tribunal de Conciliación y Arbitraje	306/2015	341,701.46	334,652.18
<b>Suma</b>		<b>\$27,557,759.54</b>	<b>\$27,401,947.78</b>

- Estos saldos son estimados y fueron determinados por el Abogado Laborista contratado para llevar estos asuntos ante las instancias legales correspondientes.

### 1.3 Ingresos y Otros Beneficios

Los **Ingresos** registrados al **31 de mayo de 2017** son del orden de **\$85´268,101.22**, se integran por las siguientes cuentas:

Cuenta	Importe	Porcentaje
Productos	\$185,438.93	0.22%
Aprovechamientos.	3,560.72	0.00%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.	32,945,190.25	38.64%
Ayudas Sociales.	52,133,911.32	61.14%
<b>Total</b>	<b>\$85´268,101.22</b>	<b>100.00%</b>

- En cuanto a los Productos**, estos derivan de los siguientes conceptos:
  - Ingresos por rendimientos generados en las cuentas de Bancos e Inversiones contratadas con Banco Nacional de México, S.A. (Citibanamex), durante el período de enero a mayo del presente, son **de \$124,278.93**, tal como se muestra:

# CONTRALORÍA GENERAL

## INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

Productos	Importe
Intereses Ganados en Cuentas de Cheques Productivas	\$15,957.20
Intereses Ganados en Cuentas de Inversión	108,321.73
<b>Total</b>	<b>\$124,278.93</b>

b) Mientras que los Ingresos por **\$61,160.00** corresponden a la baja de dos vehículos siniestrados.

- **En el caso de las Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público por \$32'945,190.25**, estas corresponden a los recursos asignados para los Proyectos Gasto de Operación del Instituto Electoral, así como el pago de Impuestos sobre Nómina Estatal, tal como se muestra a continuación:

Tipo de Ingreso por Proyecto	Importe
IE001 Gasto de Operación del I.E.P.C.T.	\$31,783,267.25
IE003 Pago de Impuestos sobre Nómina Estatal.	1,161,923.00
<b>Total</b>	<b>\$32,945,190.25</b>

- **En lo que respecta a las Ayudas Sociales** al 31 de Mayo del presente ascienden a **\$52'133,911.32**, tal como se indica en la tabla siguiente:

Tipo de Ingreso por Proyecto	Importe
IE007 Financiamiento Público al Partido de Acción Nacional.	\$2,648,330.00
IE008 Financiamiento Público al Partido Revolucionario Institucional.	8,072,025.00
IE009 Financiamiento Público al Partido de la Revolución Democrática.	8,267,715.00
IE010 Financiamiento Público al Partido del Trabajo.	2,404,435.00
IE011 Financiamiento Público al Partido Verde Ecologista de México.	4,750,685.00
IE012 Financiamiento Público a Movimiento Ciudadano.	2,212,405.00
IE014 Financiamiento Público a Morena.	4,595,255.00
<b>Suma Financiamiento Público a Partidos Políticos</b>	<b>\$32,950,850.00</b>
IE020 Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2017-2018	19,183,061.32
<b>Total Ayudas Sociales</b>	<b>\$52,133,911.32</b>

Sin embargo, se observó que en el concepto de **"Ayudas Sociales"** que corresponden a los ingresos recibidos para otorgar el Financiamiento Público a los Partidos Políticos, también registraron el Proyecto IE020 Gasto de Operación del Proceso Electoral Ordinario 2017-2018 por **\$19'183,061.32**, mismo que de conformidad con el Clasificador por Rubro de ingresos de este Instituto, publicado el 9 de abril de 2014, debe ser registrado en el concepto "Asignación Presupuestal para Gasto Operativo".

A continuación se presenta de manera gráfica de los Ingresos Totales al 31 de mayo de 2017:



Podemos observar que los ingresos al 31 de mayo del presente, un **61%** corresponde al **financiamiento a los partidos políticos**, lo cual representa un porcentaje representativo para el presupuesto asignado a este instituto.

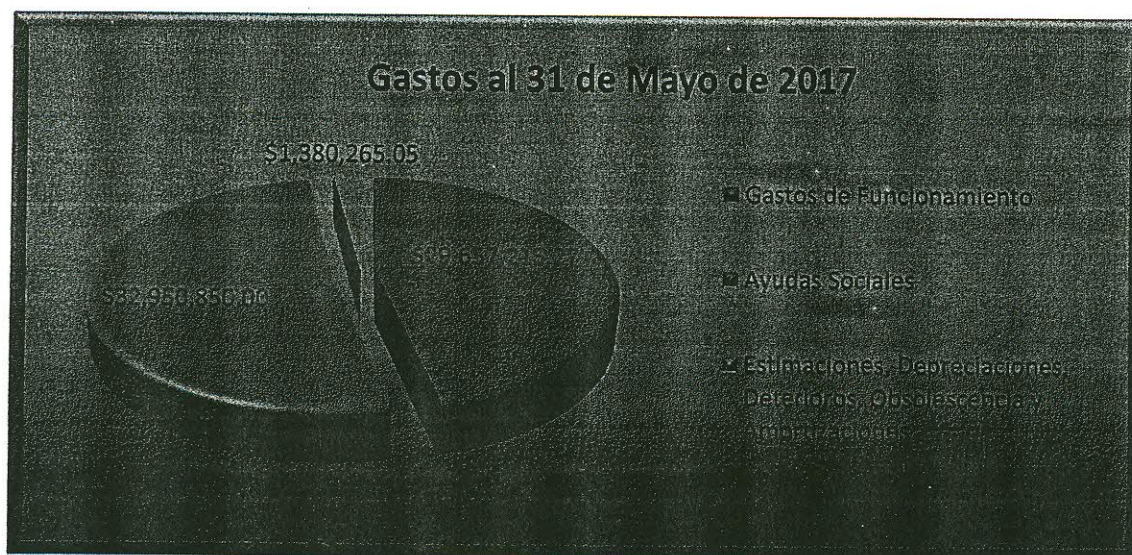


### 1.4 Egresos

Los **Gastos realizados al 31 de mayo de 2017** ascienden a la cantidad de **\$63´988,330.32** integrándose de la manera siguiente:

Tipo de Gasto	Importe	Total	Porcentaje
<b>Gastos de Funcionamiento (Operativos)</b>		\$29,657,215.27	46.35%
Servicios Personales.	\$25,502,192.94		
Materiales y Suministros.	702,516.52		
Servicios Generales.	3,452,505.81		
<b>Ayudas Sociales</b>		32,950,850.00	51.49%
Financiamiento Público a Partidos Políticos para Actividades Ordinarias.	31,991,135.00		
Financiamiento Público a Partidos Políticos para Actividades Específicas.	959,715.00		
<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>		1,380,265.05	2.16%
Depreciación de Bienes Muebles.	1,072,130.30		
Amortización de Activo Intangibles.	308,134.75		
<b>Suma</b>		<b>\$63,988,330.32</b>	<b>100.00%</b>

Seguidamente se presenta manera gráfica los gastos totales registrados al 31 de mayo de 2017:



# CONTRALORÍA GENERAL

## INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

Dentro de los gastos de funcionamiento (operativos), podemos observar lo siguiente:

- El Rubro de **Servicios Personales** corresponde a las cuentas en las que se registran los pagos de las remuneraciones al personal de carácter permanente y eventual, así como las remuneraciones adicionales y especiales, otras prestaciones sociales y económicas (indemnizaciones y liquidaciones), compensaciones e inclusive los gastos de seguridad social, tal como se indica a continuación:

Tipo de Gasto	Importe	Porcentaje
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	\$8,469,450.46	33.21%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio.	1,064,495.72	4.17%
Remuneraciones Adicionales y Especiales.	186,288.01	0.73%
Seguridad Social.	2,939,182.28	11.53%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	12,842,776.47	50.36%
<b>Suma</b>	<b>\$25,502,192.94</b>	<b>100.00%</b>

**Nota:** Entre las remuneraciones al personal de carácter transitorio, se encuentran los pagos realizados al abogado laborista contratado por el Instituto Electoral bajo el esquema de Honorarios Asimilables a Salarios, que en el periodo enero-mayo del presente ascienden a **\$108,575.00**.

- En lo referente al rubro de **Materiales y Suministros**, los egresos fueron del orden de **\$702,516.52**, integrado por las siguientes cuentas:

Tipo de Gasto	Importe	Porcentaje
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.	\$249,881.77	35.57%
Alimentos y Utensilios.	63,858.10	9.09%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación.	59,417.97	8.46%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos.	245,599.00	34.96%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos.	1,939.22	0.27%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.	81,820.46	11.65%
<b>Suma</b>	<b>\$702,516.52</b>	<b>100.00</b>

# CONTRALORÍA GENERAL

## INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN



**Nota:** Entre los gastos más relevantes se encuentran el correspondiente a las cuentas Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales por \$57,148.06, Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación por \$33,251.38 y Combustibles, Lubricantes y Aditivos por \$76,000.00.

- En el rubro de **Servicios Generales**, se generaron gastos por el orden de **\$3´452,505.81**, representan el **11.64%** de los gastos de funcionamiento del Instituto, integrada como a continuación se indican:

Tipo de Gasto	Importe	Porcentaje
Servicios Básicos.	\$699,752.22	20.27%
Servicios de Arrendamiento.	808,551.73	23.42%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.	153,545.50	4.45%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.	178,102.46	5.16%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.	143,086.01	4.14%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	13,625.36	0.39%
Servicios de Traslado y Viáticos.	237,397.13	6.88%
Servicios Oficiales.	1,800.00	0.05%
Otros Servicios Generales.	1,216,645.40	35.24%
<b>Suma</b>	<b>\$3,452,505.81</b>	<b>100.00</b>

**Nota:** Podemos observar que entre los gastos más relevantes en el periodo enero - mayo del presente, se encuentran:

- Servicios Básicos por \$699,752.22**, relativos a pagos de energía eléctrica, servicio de telefonía tradicional y servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información.
- Servicios de Arrendamiento por \$808,551.73**, que corresponde al arrendamiento de edificio de oficina central, almacén entre otros.
- Otros Servicios Generales por \$1´216,645.40**, corresponden al registro del 3% de impuesto sobre nómina estatal.



## 2. Auditoría y Control Interno

## 2.1 Actividades en Proceso de Revisión y Análisis de Solventación.

a) **Análisis y revisión a la cedula de solventaciones correspondiente al ejercicio 2015 y 2016**, las cuales al cierre del presente informe, se encuentra su valoración correspondiente, las cuales son:



- Bitácoras de Combustibles 2015
- Pólizas de Egresos de la Cuenta Pública 2015 y 2016
- Inventario de Herramientas de Servicios Generales 2016
- Ministraciones de Vales 2015
- Arqueo de Combustible 2015
- Arqueo de Fondo Fijo febrero 2016
- Entradas y Salidas de Diario y Reportes Auxiliares de Almacén 2015 y 2016
- Ministraciones de Vales Enero – abril 2016
- Inspección Física del Parque Vehicular 2016
- Inspección Física de personal de Servicios Generales 2016

## **b) Revisión en los siguientes rubros:**

- Financiera y documental correspondiente al mes de enero, febrero marzo ejercicio 2017 y abril - mayo del ejercicio actual signados en junio del presente año.
- Bitácoras de combustible correspondiente a los meses noviembre y diciembre del Ejercicio 2016, enero, febrero, marzo y abril del ejercicio 2017 signado este último mes en junio del año actual.
- Revisión de ministración de vales de gasolina septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2016, enero, febrero, marzo, abril y mayo del ejercicio 2017 signado este último mes en junio 2017.
- Revisión y análisis documentaciones entradas, salidas y auxiliares contables de almacén de los meses de enero, febrero, marzo, abril y mayo 2017 signado este último mes en junio 2017.
- Revisión y análisis de documentación de reclasificación a mayo 2017 signado en junio 2017.

## **c) Revisión y análisis de las siguientes solventaciones:**

- Bitácoras de los meses agosto, septiembre, noviembre y diciembre 2015.
- Bitácoras de combustible de enero, febrero, marzo, abril, mayo, julio y agosto 2016.
- Entradas y salidas almacén mayo y junio 2016.
- Financieras de la cuenta de almacén de materiales y suministros de consumo mes de agosto y septiembre del 2016.
- Observaciones parciales de bitácoras de combustible y entradas, salidas almacén al mes de octubre, noviembre, diciembre 2016.

- Observaciones parciales de Pólizas de egreso, ingreso y diario de los meses noviembre y diciembre 2016.

### 2.2 Status de Solventaciones no Atendidas del Ejercicio 2015 y 2016

Al corte del mes de junio 2017, la Dirección Ejecutiva de Administración no atendió las siguientes observaciones.

N° Cons.	Actividad	Por Solventar a Mayo 2017
1	Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2015	103
2	Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2016	03
3	Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2015.	13
4	Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2016	05
5	Salidas de Almacén febrero 2015	10
6	Arqueo de Vales 2015	06
7	Proveedores	03
	<b>TOTAL</b>	<b>143</b>

***De las observaciones mencionadas en el recuadro que antecede, la Dirección Ejecutiva de Administración no presentó a esta contraloría documentación solventaría, por lo que esta Contraloría se encuentra en valorización para aplicar las sanciones a los servidores públicos que resulten responsables.***

### 2.3

### Status de Solventaciones determinadas al corte de Junio 2017

Nº Cons.	Actividad	Nº de observaciones	Solventadas	Status a JUNIO 2017
1	Auditoría de sueldos y salarios ejercicio 2015	8		En Proceso de revisión la solventación presentada (signado 9 de junio 2017)
2	Documentación soporte del mes de noviembre 2016: observaciones parciales.	2		Solventaron 498.00
3	Documentación soporte del mes de Diciembre 2016: observaciones parciales	4		Proceso de revisión
4	Bitácoras de combustible y entradas, salidas de almacén del mes de octubre, noviembre, diciembre 2016: observaciones parciales.	1		Proceso de revisión
5	Bitácoras de combustible de Julio 2016	4		Proceso de revisión
6	Bitácoras de combustible de Agosto 2016	9		Proceso de revisión
7	Arqueo del fondo fijo 2017	3		No han sido aclaradas.

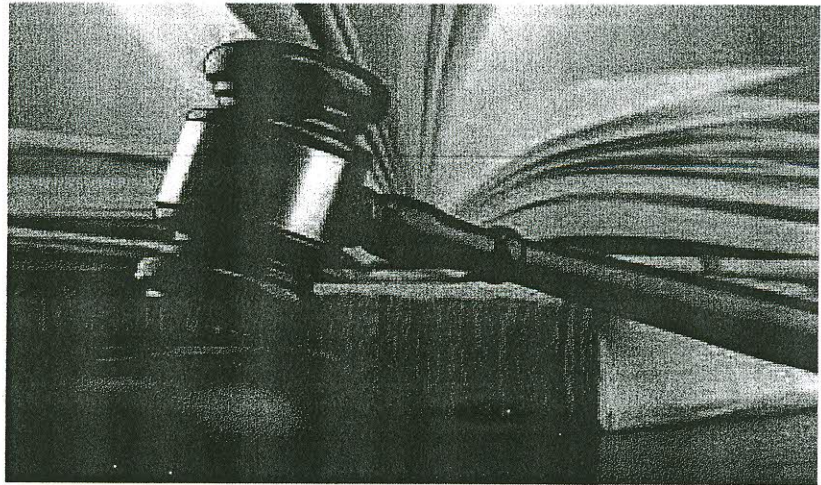
***Las observaciones presentadas en el recuadro que antecede a la fecha de elaboración del presente informe se encuentran en proceso de revisión y análisis correspondientes.***



### 2.4 Participación en el Comité de Compras

Con el firme propósito de darle legalidad, certeza y transparencia al manejo de los recursos la Contraloría a través de su representante asiste sin voz y voto, en las reuniones del Comité de Compras a fin de dar fe del acto de licitación establecidos en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y su Reglamento, así como lo establecido en el Manual de Normas, Lineamientos y Procedimientos para el Control del Ejercicio Presupuestal del IEPCT en su capítulo IX, numerales del 9.1 al 9.8, así como a toda la Normatividad aplicable relativos a la Adquisición de Bienes, Arrendamientos, Servicios, Suministros y Transportes.

**A la fecha de la presentación del presente informe esta Contraloría General no ha participado en el acto de procesos licitatorios ante el Comité de Compras**



### **3.- Acciones Jurídicas y de Responsabilidades Administrativas**

### 3.1 Declaración de Situación Patrimonial.

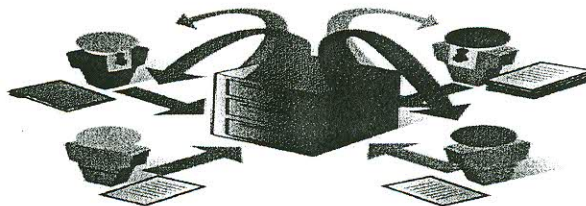
La Declaración de Situación Patrimonial de los Servidores Públicos es una obligación conforme a lo establecido en la ley siendo un elemento fundamental de la transparencia. Este Órgano de



Control Interno vigila su cumplimiento, para que oportunamente se reciban las Declaraciones Patrimoniales. En el periodo del presente informe se recibió 1 (una) Declaración de Situación Patrimonial Inicial a cargo del Licenciado Javier García Rodríguez, con la categoría de Coordinador Eventual adscrito a la Dirección Jurídica dependiente de la Secretaría Ejecutiva.

### 3.2 Estatus de Procedimientos Administrativos.

Los procedimientos administrativos consisten en una serie de actos en que se concreta la actuación administrativa para la realización de un objetivo en específico y contempla

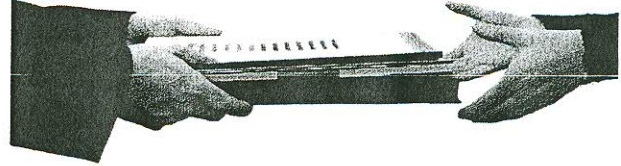


la garantía que protege al ciudadano, cuando se actúe de manera arbitraria y discrecional. A continuación, se presenta el status que presentan:

- Expediente número **CG/PA/OSFE/001/2017**, iniciado con motivo de las observaciones determinadas en el **Primer Trimestre 2016** y en contra de los siguientes Funcionarios Electorales: Director Ejecutivo de Administración, Subdirector de Administración, Coordinador de Recursos Financieros y Coordinador de Recursos Humanos todos de este Órgano Electoral. Actualmente se encuentra en proceso de investigación.

### 3.3 Actos de Entrega y Recepción.

Durante el mes que se informa se solicitó la intervención del personal de Contraloría para el Proceso de Entrega-Recepción de la Dirección Ejecutiva de Administración y Subdirección de



Administración del Instituto, pendiente de que los Servidores Públicos salientes puedan requisitar los formatos y los funcionarios designados como encargados revisen la documentación y asuntos pendientes para la formalización de dicho acto.

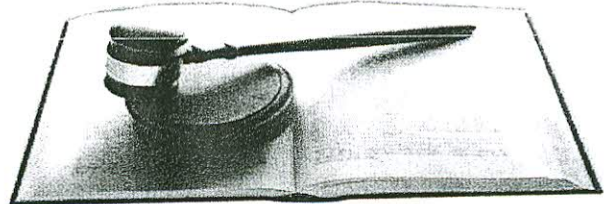
### 3.4 Otras Actividades como Órgano de Control Interno

En la Subdirección de Asuntos Jurídicos se expidieron un total de veintitrés (23) oficios de entre los cuales destacan:

- Solicitudes de información de la Unidad de Transparencia y Acceso a la Información del instituto.
- Notificación al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco, respecto a la resolución dictada en el expediente **CG/PA/OSFE/003/2016 Y ACUMULADOS** relacionados con el segundo, tercer y cuarto trimestre del ejercicio al 2015, así como a los sancionados.
- Medio impugnación presentado por esta Contraloría en contra de los acuerdos números **CE/2017/011** y **CE/2017/012**.

### 3.5 Medios de Impugnación.

Relacionado con los acuerdos No. CE-2017/011 y CE-2017/012, aprobado por el Consejo General en Sesión Extraordinaria del día 22 de junio, se presentaron los medios de impugnación por parte de esta Contraloría al Tribunal Electoral de Tabasco, referente al proyecto mediante el cual aprueba la modificación a la estructura organizacional básica del instituto y de nuevas plazas a la estructura organizacional, cargos puestos y demás elementos, del personal del Servicio Profesional Electoral Nacional, relacionada con:



- Disposiciones establecidas en los lineamientos para la actualización del catálogo de cargos y puestos del Servicios Profesional Electoral Nacional y el Estatuto del Servicio Profesional Electoral Nacional y del Personal de la Rama Administrativa.
- El seguimiento a la sentencia dictada por el Tribunal Electoral de Tabasco del recurso de apelación TET-AP-13/2017 y sus acumulados. Para lo cual se enviaron las pruebas supervenientes relacionadas con el recurso presentado.

Para lo cual, se comunicó al Congreso del Estado de Tabasco y Consejeros Representantes de Partidos Políticos que el Consejo Estatal del Instituto, que al haber aprobado los acuerdos de referencia e incorporar la Plaza de la Subdirección de Asuntos Jurídicos de esta Contraloría General al Servicio Profesional Electoral Nacional, se deja sin herramienta jurídica a este Órgano de Control Interno vulnerando los principios rectores del Instituto y la autonomía técnica y de gestión de esta Contraloría General otorgados en el Artículo 9, Apartado C, Fracción I, Inciso g) de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco.



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