



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN
CIUDADANA DE TABASCO

CONTRALORÍA GENERAL

"2016 Año del Nuevo Sistema de Justicia Penal"

Villahermosa, Tabasco a 30 de Mayo de 2016

Of. Número CG/401/2016

Asunto: Envío Informe del Mes de Abril 2016



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

12:06
Sandra
C/Lengargola
en copia.

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

ATENTAMENTE


MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL



Recibi
31/may/16
Lic. Laura
Montejo
Zurita
Anexo: 7 engargola
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

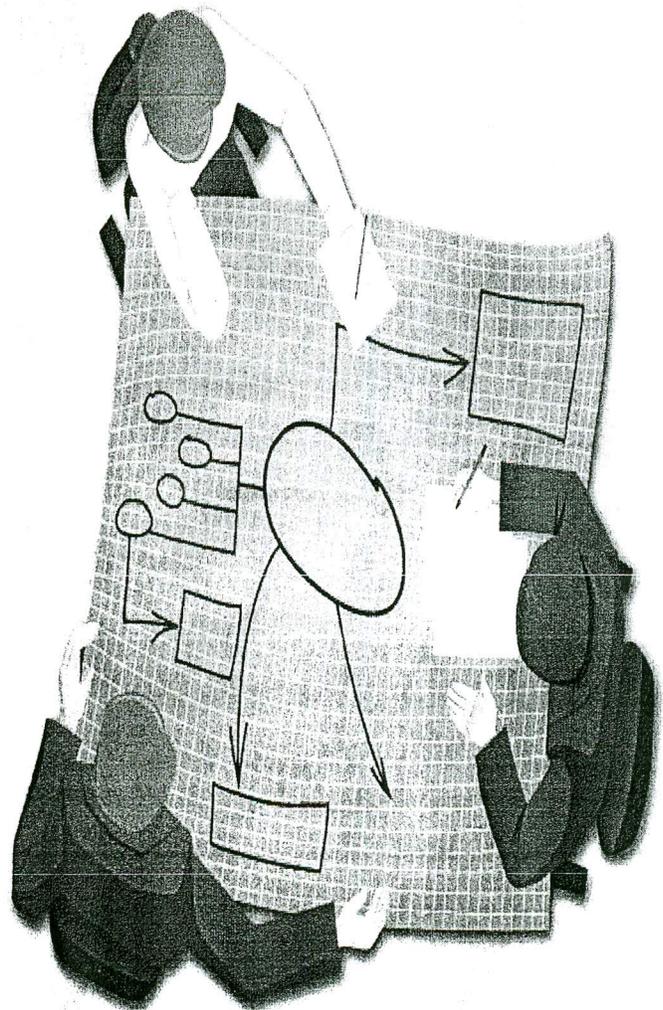


CONTRALORIA GENERAL

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



CONTRALORÍA GENERAL



**Mayo 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 10
 - 2.2.3 Rubro: 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios 12
 - 2.2.4 Rubro: 1.1.5 Almacenes 15
 - 2.2.5 Rubro: 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 14
 - 2.2.6 Rubro: 1.2.4 Bienes Muebles 14
 - 2.2.7 Rubro: 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 15
 - 2.2.8 Rubro: 3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 16
 - 2.2.9 Variaciones de Saldos en Cuentas de Orden Contables 21

3.- ASPECTOS DEL ANALISIS Y EVALUACION DEL CONTROL INTERNO 22

- 3.1 Observaciones determinadas 22
- 3.2 Status de Seguimiento de Observaciones del ejercicio 2014, 2015 y 2016. 23
- 3.3 Notas 27

4.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS 28

- 4.1 Declaración de Situación Patrimonial 28
- 4.2 Actos de Entrega y Recepción 29
- 4.3 Estatus de Procedimientos Administrativos 29



| | |
|---|-----------|
| 4.4 Recomendaciones y Sugerencias como Organo de Control Interno. | 30 |
| 5.- CONSIDERACIONES FINALES | 32 |
| ANEXO 1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 33 |
| ANEXO 2 Juicios | 37 |



REFLEXIONES

Uno de los principales propósitos del sistema de control y evaluación consiste en garantizar la adecuada implementación del autocontrol y administración del riesgo en los procesos de la entidad, integrado por el esquema de organización del conjunto de planes y programas, métodos, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados, con el fin de procurar de que todas las actividades y operaciones que se realicen, así como la administración de la información y los recursos sea en apego con las Normas, Lineamientos y Procedimientos para el Control del Ejercicio Presupuestal vigentes por este Órgano Electoral.

Por lo cual, es responsabilidad de este Órgano de Control Interno, proveer de la información necesaria proporcionar a la alta dirección la información necesaria con el fin de mantener un adecuado control sobre la administración de los recursos públicos a cargo de las áreas del Instituto Electoral, reducir los niveles de riesgos inherentes, revisar y evaluar cada una de las actividades realizadas, que permita detectar las debilidades y fortalezas de las operaciones que se realicen, mediante la fiscalización de los ingresos y egresos que permita conocer la funcionalidad de la entidad.

En el presente informe, se dan a conocer los resultados de las *Acciones de Control y Evaluación correspondiente al mes de Abril del presente año*, 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.



1.- ASPECTOS DEL ANALISIS Y EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

A continuación se procede a informar respecto a las revisiones, investigaciones y demás actividades realizadas por esta Contraloría General, en el **mes de Abril de 2016**. Primero haremos mención de las revisiones realizadas respecto a los estados financieros y presupuestales de este órgano electoral con cifras al mes en mención, haciendo comparaciones respecto al mes de Marzo 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**, integrado de la siguiente manera:

| Proyecto | Descripción | Importe |
|-----------------|---|-------------------------|
| IE001 | Gasto de Operación del Instituto Electoral | \$98,166,567.27 |
| IE002 | Rehabilitación y Adecuaciones del Edificio del IEPC | 5,784,640.00 |
| IE003 | Pago de Impuesto sobre Nómina | 2,429,040.33 |
| IE004 | Financiamiento Público a Partidos Políticos | 76,235,039.35 |
| | Proyecto de Presupuesto 2016 | \$182,615,286.95 |

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**, el Decreto en mención fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 30 de Diciembre de 2015 Suplemento 7650 S.

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

| Descripción | Importe |
|---|-------------------------|
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | \$33,764,961.00 |
| Ayudas Sociales | 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 |

Como consecuencia 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 30 DE ABRIL DE 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 | 13,721,827.83 | 11,754,508.64 | 1,967,319.19 | 85.66% |
| 2 | IE003 | Pago de Impuestos sobre Nómina Estatal | 1,416,779.00 | 1,416,779.00 | 0.00 | 100.00% |
| 3 | IE007 | Financiamiento Público al Partido Acción Nacional | 2,042,392.00 | 2,042,392.00 | 0.00 | 100.00% |
| 4 | IE008 | Financiamiento Público al Partido Revolucionario Institucional | 6,225,144.00 | 6,225,144.00 | 0.00 | 100.00% |
| 5 | IE009 | Financiamiento Público al Partido de la Revolución Democrática | 6,376,060.00 | 6,376,060.00 | 0.00 | 100.00% |
| 6 | IE010 | Financiamiento Público al Partido del Trabajo. | 1,854,300.00 | 1,854,300.00 | 0.00 | 100.00% |



PRESUPUESTO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2016

| Nº Cons. | Proyecto | Concepto | Presupuesto de Egresos Modificado | Devengado | Por Ejercer | % Avance |
|---|----------|--|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ESTATALES | | | | | | |
| 7 | IE011 | Financiamiento Público al Partido Verde Ecologista de México. | 3,663,732.00 | 3,663,732.00 | 0.00 | 100.00% |
| 8 | IE012 | Financiamiento Público a Movimiento Ciudadano. | 1,706,208.00 | 1,706,208.00 | 0.00 | 100.00% |
| 9 | IE014 | Financiamiento Público a Morena. | 3,543,860.00 | 3,543,860.00 | 0.00 | 100.00% |
| 10 | IE019 | Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016. | 32,000,000.00 | 26,776,690.39 | 5,223,309.61 | 83.68% |
| Suma Recursos Estatales | | | 72,550,302.83 | 65,359,674.03 | 7,190,628.80 | 90.09% |
| FUENTE DE FINANCIAMIENTO: INGRESOS PROPIOS | | | | | | |
| 1 | IE001 | Gasto de Operación del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco | 12,484,531.00 | 10,413,779.71 | 2,070,751.29 | 83.41% |
| Suma Ingresos Propios | | | 12,484,531.00 | 10,413,779.71 | 2,070,751.29 | 83.41% |
| Total | | | 85,034,833.83 | 75,773,453.74 | 9,261,380.09 | 89.11% |

El Proyecto número **IE019** fue aprobado por la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante Oficio número SPF/AL0015/2016.

Cabe señalar que respecto al Proyecto Presupuestal número **IE002 Rehabilitación y Adecuaciones del Edificio del IEPC**, que en su momento se encontraba aprobado por el Consejo Estatal mediante **Acuerdo número CE/2015/061**, **no está incluido en el Presupuesto Aprobado y el Modificado del Ejercicio 2016.**



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

| CAPÍTULO | CONCEPTO | MODIFICADO | DEVENGADO | POR EJERCER |
|----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1000 | Servicios Personales | 36,167,849.97 | 31,157,168.55 | 5,010,681.42 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 4,086,828.05 | 3,241,176.85 | 845,651.20 |
| 3000 | Servicios Generales | 12,406,120.93 | 9,928,203.59 | 2,477,917.34 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 30,008,134.88 | 29,287,491.45 | 720,643.43 |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 725,900.00 | 520,697.90 | 205,202.10 |
| 6000 | Inversión Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8000 | Participaciones y Aportaciones | 1,640,000.00 | 1,638,715.40 | 1,284.60 |
| | Suma | 85,034,833.83 | 75,773,453.74 | 9,261,380.09 |

1.1.1 Presupuesto por Unidad Administrativa

Al **30 de Abril 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-Abril de 2016

| Unidad Administrativa | Egresos Modificado | Egresos Devengado | Presupuesto por Ejercer | % de Avance |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| Consejeros | 7,290,365.04 | 7,133,141.13 | 157,223.91 | 97.84% |
| Dirección de Administración | 56,478,215.23 | 50,705,575.44 | 5,772,639.79 | 89.78% |
| Dirección de Organización Electoral y Educación Cívica | 5,953,014.80 | 5,440,997.20 | 512,017.60 | 91.40% |
| Secretaría Ejecutiva | 6,389,436.78 | 4,850,329.63 | 1,539,107.15 | 75.91% |
| Contraloría General | 2,050,548.79 | 1,994,994.93 | 55,553.86 | 97.29% |
| Presidencia | 3,070,118.28 | 2,597,869.05 | 472,249.23 | 84.62% |
| Órgano Técnico de Fiscalización | 1,328,093.15 | 1,172,778.69 | 155,314.46 | 88.31% |
| Juntas Electorales Distritales | 1,489,048.23 | 1,489,048.23 | 0.00 | 100.00% |
| Juntas Electorales Municipales | 985,993.53 | 388,719.44 | 597,274.09 | 39.42% |
| Total | 85,034,833.83 | 75,773,453.74 | 9,261,380.09 | 89.11% |

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



ESTADO PRESUPUESTAL AL 30 DE ABRIL DE 2016 (Acumulado Anual)

Al **30 de Abril** del año 2016 el Instituto Electoral presenta un **Presupuesto Autorizado-Programado Anual** por la cantidad de **\$154'484,531.00**, de los cuales, **\$110'000,000.00** corresponden a Recursos Estatales y la diferencia a Ingresos Propios.

Al cierre del mes de Abril del año en mención, el **Presupuesto Devengado Anual** del Instituto es de **\$75'773,453.74** que representa un **49.05%** de avance con respecto al **Presupuesto de Egresos Modificado Anual** a esta fecha y un saldo por ejercer de **\$78'711,077.26** que representa un **50.95%**.



2.- ACCIONES DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN

2.1 Estado de Situación Financiera

Con fecha 11 de mayo de 2016 el Director de Administración remitió a esta Contraloría General, los estados financieros del mes de abril 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 **Abril** respecto al mes de **Marzo de 2016**, que a continuación presentamos agrupándolos por rubro.

2.2.1 Rubro: 1.1.1 Efectivo y Equivalentes

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

| Rubro | Saldo al 31 de Marzo de 2016 | Saldo al 30 de Abril de 2016 | Variación del Período |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 1.1.1.1 Efectivo | 90,000.00 | 60,000.00 | -30,000.00 |
| 1.1.1.2 Banco/Tesorería | 2,169,765.70 | 408,932.58 | -1,760,833.12 |
| 1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 33,001,478.68 | 30,081,011.07 | -2,920,467.61 |
| Suma | 35,261,244.38 | 30,549,943.65 | -4,711,300.73 |

Cuenta: 1.1.1.1 Efectivo

Respecto a la disminución del saldo de la cuenta de Efectivo derivó del depósito por la cantidad de \$30,000.00 correspondiente a reducción del fondo fijo asignado a la Dirección de Administración de este instituto electoral.



Cuenta: 1.1.1.2 Banco/Tesorería

Esta cuenta respecto al saldo que presentaba al 31 de Marzo de 2016, presentó disminución de **\$1'760,833.12**, que derivó principalmente de egresos por concepto de pagos de obligaciones y traspasos a cuentas de inversiones, que en su conjunto excedieron los ingresos ordinarios recibidos por el Instituto Electoral para cubrir el Gasto Operativo Ordinario y el Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016, así como el Financiamiento Público a Partidos Políticos por el mes de abril de 2016, mismos que fueron del orden de **\$14,286,408.03**.

Entre los **pagos más relevantes** realizados en el mes de Abril del presente, se encuentran los siguientes:

| Tipo de Pago | Importe |
|---|----------------|
| Nómina correspondiente a la primera quincena de abril de 2016, del personal permanente. | \$1,109,800.27 |
| Tesorería de la Federación Contribuciones federales (I.S.R. por Salarios, I.S.R. por Arrendamiento de Inmuebles, I.S.R. Por Servicios Profesionales, I.V.A por Arrendamiento de Inmuebles), correspondientes al mes marzo del año 2016. | 526,808.00 |
| Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco Cuotas y aportación constitucional del 26% del personal permanente | \$320,792.30 |
| Grupo Nacional Provincial, S.A.B. Seguro de separación individualizado, de los consejeros electorales y el Secretario Ejecutivo, correspondiente a la primera quincena de marzo de 2016. | \$113,367.32 |
| Grupo Nacional Provincial, S.A.B. Seguro de separación individualizado, de los consejeros electorales y el Secretario Ejecutivo, correspondiente a la primera quincena de abril de 2016. | \$113,367.32 |
| Nómina de compensación extraordinaria 2016, del personal permanente. | \$1,171,053.94 |
| Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco Cuotas y aportación constitucional del 26% del personal permanente | \$312,918.03 |
| Prestaciones laborales con motivo de la terminación de la relación de trabajo que tenían empleados eventuales de este Instituto Electoral adscritos a la Dirección de Administración y Secretaría Ejecutiva, con motivo del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016. | \$184,530.36 |
| Partido Acción Nacional | \$495,726.00 |



| Tipo de Pago | Importe |
|--|------------------------|
| Financiamiento Público para actividades ordinarias, correspondiente al mes de abril de 2016: | |
| Partido Revolucionario Institucional Financiamiento Público para actividades ordinarias, correspondiente al mes de abril de 2016 | \$1,510,957.00 |
| Partido de la Revolución Democrática Financiamiento Público para actividades ordinarias, correspondiente al mes de abril de 2016 | \$1,547,587.00 |
| Morena Financiamiento Público para actividades ordinarias, correspondiente al mes de abril de 2016 | \$860,160.00 |
| Tesorería de la Federación Contribuciones federales (I.S.R. por Salarios, I.S.R. por Arrendamiento de Inmuebles, I.S.R. por Servicios Profesionales, I.V.A por Arrendamiento de Inmuebles), correspondientes al mes marzo del año 2016. | \$1,291,007.00 |
| Movimiento Ciudadano Financiamiento Público para actividades ordinarias, correspondiente al mes de abril de 2016 | \$414,128.00 |
| Partido Verde Ecologista de México Financiamiento Público para actividades ordinarias, correspondiente al mes de abril de 2016 | \$889,255.00 |
| Partido del Trabajo Financiamiento Público para actividades ordinarias, correspondiente al mes de abril de 2016 | \$450,073.00 |
| Nómina correspondiente a la segunda quincena de Abril 2016, Personal Permanente. | \$1,111,519.37 |
| Talleres Gráficos de México Pago de Factura número A4803 por suministro de material electoral que se utilizó en la jornada electoral del día 13 de marzo de 2016 | \$4,026,331.82 |
| Grupo Nacional Provincial, S.A.B. Seguro de Separación Individualizado de Consejeros Electorales y el Secretario Ejecutivo, correspondiente a la segunda quincena del mes Marzo de 2016. | \$113,367.32 |
| Grupo Nacional Provincial, S.A.B. Seguro de Separación Individualizado de Consejeros Electorales y el Secretario Ejecutivo, correspondiente a la segunda quincena del mes abril de 2016. | \$113,367.32 |
| Suma | \$16,676,116.37 |



Cuenta: 1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)

Esta cuenta en el mes de Abril presentó respecto al mes inmediato anterior, disminución por la cantidad de **\$2'920,467.61**, principalmente, por los principales movimientos:

Depósito recibido el día 18 de abril de 2015 por compra de inversión por la cantidad de **\$5'000,000.00**, con recursos procedentes de la cuenta corriente número 12225 Recursos Estatales, que es la cuenta de Bancos operativa de este Instituto Electoral.

Retiros realizados por el mes por un total de **\$8'000,000.00** por concepto de traspaso bancario a la cuenta corriente mencionada en el párrafo anterior.

2.2.2 Rubro: 1.1.2 Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

| Rubro | Saldo al 31 de Marzo de 2016 | Saldo al 30 de Abril de 2016 | Variación del Período |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 328,333.76 | 291,144.32 | -37,189.44 |
| 1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes a Corto Plazo | 223,284.73 | 220,510.59 | -2,774.14 |
| Suma | \$551,618.49 | \$511,654.91 | \$-39,963.58 |

A continuación se informa de manera breve, de los eventos económicos correspondientes a las cuentas que integran este rubro.

Cuenta: 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Entre las operaciones que repercutieron en la **disminución** del saldo de esta cuenta, se encuentran las siguientes:

Subcuenta: 1.1.2.3.4 Deudores Diversos por Impuestos por Recuperar

La Sub-subcuenta 1.1.2.3.4.6.1.3.1626 Inst. Elect. y de Part. Ciud. de Tab., presentó disminución por la cantidad de \$14,173.17, que deriva principalmente de retenciones a cuenta del impuesto sobre la renta anual a cargo de personal de este órgano electoral.



Subcuenta: 1.1.2.3.7 Deudores Diversos por Otros Conceptos

En la Sub-subcuenta 1.1.2.3.7.4.2.2.1365 Corporativo Industrial Alfa, S.A. de C.V., se registró el pago realizado por esta empresa por la cantidad de \$21,352.50, correspondiente a la venta de la documentación y material electoral utilizados durante el proceso electoral ordinario 2014-2015, en virtud de que el cobro del primer cheque que se depositó el pasado 18 de Marzo de 2016, no pudo hacerse efectivo y fue devuelto por el banco en el mismo mes, en virtud que la firma del librador es diferente a como está registrada en el banco, por lo que se notificó a la empresa lo sucedido y procedió a expedir nuevamente otro cheque.

Por otra parte, en cuanto al **saldo acumulado** que presenta al 30 de abril de 2016, la cuenta **1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**, se observa lo siguiente:

Subcuenta: 1.1.2.3.1 Deudores Diversos por Gastos a Comprobar

La sub-subcuenta 1.1.2.3.1.6.1.2.1429 Roberto Félix López, presenta un saldo por \$10,000.00, que corresponde a recursos pendientes de comprobar, de la cantidad de \$20,000.00 que le fueron otorgados desde el mes de Febrero del presente año, por concepto de trabajos inherentes a la Secretaría Ejecutiva y para asistir a la ciudad de México, a las instalaciones de Talleres Gráficos de México acompañado de los representantes de los partidos políticos.

Cabe señalar que conforme a la normatividad aplicable, estos recursos debieron ser reintegrados o comprobados durante los cinco días hábiles posteriores a la fecha de que terminó la comisión o se hubieren realizado los gastos respectivos (Numeral 1.3.1 Gastos a Comprobar, segundo párrafo, inciso j).

Subcuenta: 1.1.2.3.7 Deudores Diversos por Otros Conceptos

La sub-subcuenta "1.1.2.3.7.6.1.02.764 FONDO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL", presenta un saldo por la cantidad de \$265,625.15, mismo que derivó del pago realizado desde el día 24 de Febrero de 2016 al Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Instituto Politécnico Nacional, por anticipo a cuenta de la adquisición de 1,616 piezas de tinta indeleble en plumón para utilizarse en la jornada electoral del día 13 de marzo de 2016.

Pese a que la tinta indeleble fue recibida y utilizada en el mes de Marzo, está pendiente el documento fiscal que permita registrar la cancelación de esta cuenta por cobrar con el correspondiente registro aplicado al gasto respectivo.

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.



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

La **disminución** en el saldo de esta cuenta se registró en la **subcuenta 1.1.2.9.2 Otros Depósitos en Garantías por Servicios** y deriva del pago de finiquitos del servicio de energía eléctrica de las instalaciones de las Juntas Electorales Distritales IX y X de Centro, aplicando en cada caso la cantidad de \$1,387.07, que corresponden al depósito en garantía por término del servicio.

2.2.3 Rubro: 1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

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

| Descripción | Saldo al 31 de Marzo de 2016 | Saldo al 30 de Abril de 2016 | Variación del Período |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 79,797.04 | 60,479.94 | -19,317.10 |
| Suma | \$79,797.04 | \$60,479.94 | \$-19,317.10 |

A continuación se presenta un análisis breve de los eventos económicos que influyeron en la disminución 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

En la subcuenta **1.1.3.9.2 Primas de Seguros Pagados por Anticipados**, se registró una disminución por la cantidad de **\$29,917.10**, que corresponde a los siguientes registros:

- Aplicación al gasto de la cantidad de \$23,789.40 de primas de seguros pagadas por anticipados de 59 vehículos y 20 camionetas propiedad del instituto electoral, correspondiente al periodo del 01 al 26 de abril de 2016, contratadas con Seguros Banorte, S.A. de C.V. Grupo Financiero Banorte.
- Registro por Gastos en Resultados de 150 Pólizas de Seguro de vida colectivo del personal del Instituto Electoral, correspondiente al periodo del 01 al 30 de abril de 2016, por la cantidad de \$6,127.70, contratadas con Seguros Inbursa, S.A., Grupo Financiero Inbursa.

Respecto a la subcuenta número **1.1.3.9.3 Materiales Y Suministros Pagados Por Anticipado**, en esta se registró un incremento por la cantidad de **\$10,600.00**, derivado de la adquisición de vales de gasolina para el parque vehicular de este instituto electoral por la



cantidad de \$90,000.00 y del correspondiente suministro de vales a las unidades automotrices de las áreas de este Instituto por la cantidad de \$79,400.00. Cabe señalar que los vales son suministrados por la empresa Consorcio Lemon, S.A. de C.V.

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 **Abril** de 2016 presentó las siguientes variaciones, que se indican a continuación:

| Descripción | Saldo al 31 de Marzo de 2016 | Saldo al 30 de Abril de 2016 | Variación del Período |
|---|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1.1.5.1.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos | 1,488,698.07 | 1,476,948.31 | -11,749.76 |
| 1.1.5.1.2 Alimentos y Utensilios | 82,757.11 | 77,924.86 | -4,832.25 |
| 1.1.5.1.3 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 250,524.61 | 204,502.19 | -46,022.42 |
| 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 | 116,879.99 | 0.00 |
| Suma | 1,938,902.10 | 1,876,297.67 | -62,604.43 |

Respecto a la disminución en el saldo de esta cuenta en el mes de Abril de 2016, las principales variaciones se registraron en las subcuentas números **1.1.5.1.1** y **1.1.5.1.3**, que derivaron principalmente, con motivo del suministro de materiales consumibles a las diferentes áreas del Instituto Electoral, como se puede apreciar en las siguientes sub-subcuentas:

Sub-Subcuenta "1.1.5.1.1.6.1.4 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la", en esta subcuenta se registraron salidas de almacén por suministro de consumibles al Departamento de Comunicación Social por la cantidad de \$14,908.77 (día 08/Abr/2016) y por \$8,578.20 (día 13/Abr/2016).

Sub-Subcuenta 1.1.5.1.3.6.1.3.1 Materiales y Artículos de Construcción a Base de Cal, Yeso, por salida de almacén por la cantidad de \$6,083.04 correspondiente a materiales y artículos de construcción a base de cal, yeso y productos de yeso para bienes inmuebles, suministrados al Departamento de Servicios Generales (día 29/Abr/2016).



Sub-Subcuenta 1.1.5.1.3.6.1.6.1 Material Eléctrico y Electrónico para Bienes Inmuebles, por salida de almacén por suministro de material eléctrico y electrónico para bienes inmuebles, para el Departamento de Comunicación Social por la cantidad de \$39,939.38 (día 08/Abr/2016).

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

Este rubro al 30 de Abril de 2016 se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

| Descripción | Saldo al 31 de Marzo de 2016 | Saldo al 30 de Abril de 2016 | Variación del Periodo |
|---|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 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 abril del presente año.

2.2.6 Rubro: 1.2.4 Bienes Muebles

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

| Descripción | Saldo al 31 de Marzo de 2016 | Saldo al 30 de Abril de 2016 | Variación del Periodo |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 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 Abril de 2016, no se registraron variaciones en este rubro en el mes de Abril del presente año.



2.2.7 Rubro: 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Abril del año 2016, este rubro está integrado por las siguientes cuentas, mismas que presentan las variaciones que a continuación se indican:

| Descripción | Saldo al 31 de Marzo de 2016 | Saldo al 30 de Abril de 2016 | Variación del Período |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 747,470.89 | 707,468.88 | -40,002.01 |
| 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 459,708.19 | 217,371.27 | -242,336.92 |
| 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 26,600.00 | 26,272.00 | -328.00 |
| 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 2,130,742.56 | 1,669,077.92 | -461,664.64 |
| 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 36,483.50 | 31,870.82 | -4,612.68 |
| Suma | \$3,401,005.14 | \$2,652,060.89 | -748,944.25 |

Las principales variaciones de este rubro se registraron en las Cuentas números **2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo** y **2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**,

En la cuenta **2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo** se registraron pasivos por la cantidad de \$4'638,615.85, en tanto que se registraron disminuciones por la cantidad de \$4'880,952.77, principalmente por pago de facturas al proveedor de alimentos **Miguel Alejandro Ortiz Sánchez** para el personal de este Instituto Electoral hasta por un monto de **\$180,409.00** que estaban pendientes de pago al 31 de marzo de 2016, así como pagos a Proveedores por montos inferiores al señalado, pero que de igual manera corresponden a facturas del mes inmediato anterior, tal es el caso de **Sistemas Contino S.A. de C.V.** a quien se le pagaron facturas por un monto de **\$35,029.58**.

A su vez, la disminución en el saldo de la **cuenta 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**, derivó del pago de pasivos por estos conceptos, que al finalizar el mes de Marzo de 2016 estaban pendientes de pago, principalmente, el correspondiente al Impuesto sobre la renta del mes de Marzo por la cantidad de \$466,865.00, pagado a la Tesorería de la Federación.



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

Al 30 de Abril 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 30 de Abril de 2016 | Acumulado al 31 de Marzo de 2016 | Variación |
|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Ingresos y Otros Beneficios | \$72,925,672.91 | \$58,294,291.01 | \$14,631,381.90 |
| Gastos y Otras Pérdidas | 77,167,838.88 | 58,085,628.05 | 19,082,210.83 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -4,242,165.97 | 208,662.96 | -4,450,828.93 |

A continuación se informa de manera breve de las variaciones registradas en el mes de Abril de 2016 respecto al mes de Marzo 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 abril y el mes inmediato anterior

Los **Ingresos y Otros Beneficios** del mes de **Abril** de 2016 presentaron un total de **\$14'631,381.90**, en tanto que los correspondientes al mes de Marzo fueron por un total de **\$13'990,968.85**, presentando un incremento por la cantidad de **\$640,413.05**.

El incremento 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

El principal incremento de esta cuenta, fue registrado en la subcuenta **4.2.2.1.1.6.1.1 Gasto de Operación del Instituto Electoral y de Participación**, con motivo de aumento en las ministraciones correspondientes al mes **Abril** para el gasto de operación del Instituto, siendo por un total de **\$3'133,592.03**, en tanto que en el mes de **Marzo** fueron del orden de **\$2'506,873.63**.

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 **Marzo** del mismo año fueron por un total de **\$22'748,128.34**, resultando una disminución por la cantidad de **\$1'021,253.30**. Las cuentas en las que se registraron las variaciones más relevantes, son las siguientes:



Rubro 5.1.1 Servicios Personales

Cuenta: 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio

En el mes de Abril del presente año, en esta cuenta se registró disminución respecto al mes inmediato anterior por la cantidad de **\$539,514.51**, derivado que en el mes de Abril los gastos por este concepto fueron por **\$326,277.19**, en tanto que en el mes de Marzo fueron por **\$865,791.70**.

Cabe señalar que los Gastos registrados en el mes de abril se integran por los siguientes conceptos:

| SUBCUENTA | IMPORTE |
|---|---------------------|
| 5.1.1.2.1 Honorarios Asimilables a Salarios | 86,860.00 |
| 5.1.1.2.2 Sueldos Base al Personal Eventual | 239,417.19 |
| Suma | \$326,277.19 |

En el caso de los Honorarios Asimilables a Salarios, estos gastos corresponden a prestación de servicios profesionales por parte del Lic. Edel González Moscoso, del periodo del mes de enero de 2016 al mes de abril de 2016.

Cuenta: 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales

De igual manera, en el mes de **Abril** se registró una disminución en los gastos por este concepto respecto al mes anterior por la cantidad de **\$930,674.77**, derivado que en el mes en mención los gastos fueron por **\$2'451,769.67**, en tanto que en el mes de **Marzo** fueron de **\$3'382,444.44**.

| SUBCUENTA | IMPORTE |
|---|-----------------------|
| 5.1.1.3.2 Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año | 276,756.90 |
| 5.1.1.3.4 Compensaciones | 2'175,012.77 |
| Suma | \$2'451,769.67 |



En el mes de Abril de 2016, se registraron pagos por concepto de Aguinaldo y Prima Vacacional a personal permanente y eventual de oficinas centrales, así como personal de la junta electoral municipal de Centro, que dejaron de laborar en este Instituto Electoral.

De igual manera, se registraron pagos por concepto de Compensación extraordinaria a personal permanente del Instituto Electoral.

Cuenta: 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas

En cuanto a esta cuenta, en el mes de Abril presentó una disminución por la cantidad de **\$514,961.41**, derivado que en el mes en mención los gastos por este concepto fueron por **\$2'420,710.95**, en tanto que en el mes de Marzo fueron por un total de **\$2'935,672.36**.

| SUBCUENTA | IMPORTE |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 5.1.1.5.4 Prestaciones Contractuales | 2,420,710.95 |
| Suma | \$2,420,710.95 |

En el mes de abril se registraron pagos por concepto de prestaciones contractuales, clasificadas como compensación garantizada al personal permanente, así como la correspondiente al personal eventual del Instituto Electoral.

Rubro 5.1.2 Materiales y Suministros

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

Los gastos por este concepto en el mes de Abril fueron por **\$1'147,422.71**, en tanto que en el mes de Marzo fueron de **\$216,484.24**, determinándose un incremento por la cantidad de **\$930,938.47**.

| SUBCUENTA | IMPORTE |
|---|-----------------------|
| 5.1.2.1.1 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina | 1,108,439.10 |
| 5.1.2.1.4 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías | 30,689.46 |
| 5.1.2.1.6 Material de Limpieza | 8,294.15 |
| Suma | \$1,147,422.71 |



Respecto a los gastos registrados en la cuenta número 5.1.2.1.1 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina, corresponden al material electoral que se utilizó en la jornada electoral local extraordinario del 13 de marzo de 2016 elaborado por Talleres Gráficos de México.

Cuenta: 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios

En esta cuenta se registró una disminución de gastos por este concepto por la cantidad de **\$520,434.92**, derivado que en el mes de Abril fueron registrados gastos por **\$24,003.77** en tanto que en Marzo se registraron gastos por un total de **\$544,438.69**.

| Subcuenta | Importe |
|---|--------------------|
| 5.1.2.2.1 Productos Alimenticios para Personas | 17,316.88 |
| 5.1.2.2.3 Utensilios para el Servicio de Alimentación | 6,686.89 |
| Suma | \$24,003.77 |

En cuanto a la cuenta número **5.1.2.2.1 Productos Alimenticios para Personas**, los gastos registrados en la misma, corresponden principalmente a la compra de agua purificada y al consumo de alimentos ministrados a diversas áreas del Instituto Electoral.

Rubro 5.1.3 Servicios Generales

Cuenta: 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento

En el mes de Abril de 2016 se registraron gastos por servicios de arrendamientos por la cantidad de **\$102,802.27**, en tanto que en el mes de Marzo fueron por un total **\$617,336.31**, que representan una disminución por **\$514,534.04**.

| SUBCUENTA | IMPORTE |
|---|---------------------|
| 5.1.3.2.2 Arrendamientos de Edificios | 102,802.00 |
| 5.1.3.2.3 Arrendamiento de Mobiliarios y Equipo de Administración | 0.27 |
| Suma | \$102,802.27 |



Respecto al gasto registrado en la cuenta **5.1.3.2.2 Arrendamientos de Edificios**, este corresponde al registro del arrendamiento de los inmuebles que ocupan el Almacén del Instituto, así como la Junta Electoral Municipal y VI Junta Electoral Distrital, ambas con sede en el Municipio de Centro.

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

En esta cuenta en el mes de Abril se registraron gastos por **\$3'015,681.32**, en tanto que en el mes de Marzo fueron del orden de **\$123,392.60**, determinándose un incremento por la cantidad de **\$2'892,288.72**.

| SUBCUENTA | IMPORTE |
|--|-----------------------|
| 5.1.3.3.1 Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoria y Relacionados | 19,240.00 |
| 5.1.3.3.3 Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnicas | 66,700.00 |
| 5.1.3.3.6 Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado | 2,929,741.32 |
| Suma | \$3,015,681.32 |

Respecto a la cantidad erogada en la cuenta número **5.1.3.3.6 Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado**, corresponde al registro contable de los trabajos de impresión de la documentación electoral por parte de Talleres Gráficos de México por la cantidad de \$2'929,741.32.

Rubro 5.2.4 Ayudas Sociales

Cuenta: 5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas

En cuanto a este concepto, en Marzo se presentaron gastos por **\$409,600.00**, en tanto que en Abril fueron del orden **\$15,200.00**, determinándose una disminución por la cantidad de **\$394,400.00**.

| SUBCUENTA | IMPORTE |
|--------------------------------------|--------------------|
| 5.2.4.1.1 Ayudas Sociales a Personas | 15,200.00 |
| Suma | \$15,200.00 |



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 **30 de Abril** de 2016, es importante señalar lo siguiente:

Aun y cuando los **pasivos contingentes** derivados de juicios resultantes de demandas laborales en contra del Instituto Electoral, no están señalados expresamente en el Estado de Posición Financiera, se encuentra el "**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 30 DE ABRIL DE 2016**", el cual, comparado con el mes inmediato anterior, se observó que se registró un **incremento** en las cifras señaladas en el mismo por un monto de **\$244,871.04**, 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 **\$25'701,064.82**, 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 Abril 2016, se efectuó revisión y análisis a la Documentación soporte del Gasto de Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio 2015 tal como se muestra a continuación.

| Actividad | N° de Observaciones por solventar |
|--|--|
| Proveedores | |
| Cuenta 2..1.1.1.2 proveedores por pagar a corto plazo (junio 2015) | 3 |
| Sub-total | 3 |
| Documentación Soporte del Gasto | |
| Octubre 2015 | 26 |
| Noviembre 2015 | 21 |
| Diciembre 2015 | 45 |
| Sub-total | 92 |
| TOTAL | 95 |

a) Proveedores:

- Falta de Documentación soporte del proceso de licitación
- Actas de sesión de la junta estatal ejecutiva
- Falta de evidencia documental de pagos
- Duplicidad de gastos
- Falta de documentación soporte del gasto



b).- Documentación Comprobatoria del Gasto:

- Documentación comprobatoria sin requisitar (firmas).
- Falta de Documentación comprobatoria original.(contratos, convenios etc)
- Gastos no procedentes.
- Documentación sin requisitos fiscales.
- incumplimiento a las leyes y normatividad vigente.

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

| Actividad | Observaciones por solventar | Solventadas | Apercibimiento | No solventas al corte abril 2016 |
|--|-----------------------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| Documentación Soporte del Gasto | | | | |
| Octubre 2014 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| Noviembre 2014 | 6 | 3 | 0 | 3 |
| Diciembre 2014 | 17 | 0 | 0 | 17 |
| Enero 2015 | 39 | 14 | 22 | 3 |
| Febrero 2015 | 40 | 13 | 20 | 7 |
| Marzo 2015 | 6 | 2 | 3 | 1 |
| Abril 2015 | 31 | 11 | 17 | 3 |
| Mayo 2015 | 27 | 6 | 18 | 3 |
| Junio 2015 | 19 | 15 | 4 | 0 |
| Julio 2015 | 22 | 0 | 0 | 22 |
| Agosto 2015 | 8 | 8 | 0 | 0 |
| Septiembre 2015 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Sub-total | 226 | 72 | 84 | 70 |
| Bitácoras | | | | |
| Enero 2015 | 5 | 3 | 2 | 0 |
| Febrero 2015 | 12 | 9 | 3 | 0 |
| Marzo 2015 | 15 | 0 | 0 | 15 |



| Actividad | Observaciones por solventar | Solventadas | Apercibimiento | No solventas al corte abril 2016 |
|---|-----------------------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| Abril 2015 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| Mayo 2015 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| Junio 2015 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| Julio 2015 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Sub-total | 61 | 12 | 5 | 44 |
| Almacén | | | | |
| Entradas y salidas de Enero 2014 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Entradas y salidas de febrero 2014 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Entradas y salidas de Septiembre 2014 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| Entradas y salidas de Noviembre 2014 | 4 | 3 | 1 | 0 |
| Entradas y salidas de Diciembre 2014 | 6 | 2 | 4 | 0 |
| Financieras de saldos de Noviembre 2014 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Financieras de saldos de Diciembre 2014 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Sub-total | 16 | 8 | 8 | 0 |
| Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2015 | | | | |
| Enero 2015 | 17 | 0 | 0 | 17 |
| Febrero 2015 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| Marzo 2015 | 14 | 0 | 0 | 14 |
| Abril 2015 | 20 | 0 | 0 | 20 |
| Mayo 2015 | 18 | 0 | 0 | 18 |
| Junio 2015 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| Julio 2015 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| Agosto 2015 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| Septiembre 2015 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| Octubre 2015 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| Noviembre 2015 | 11 | 0 | 0 | 11 |
| Diciembre 2015 | 6 | 0 | 0 | 6 |



| Actividad | Observaciones por solventar | Solventadas | Apercibimiento | No solventas al corte abril 2016 |
|--|-----------------------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| Subtotal | 127 | 0 | 0 | 127 |
| Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | | | |
| Enero 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Febrero 2015 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| Marzo 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Abril 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Mayo 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Junio 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Julio 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Agosto 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Septiembre 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Octubre 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Noviembre 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Diciembre 2015 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| subtotal | 13 | 0 | 0 | 13 |
| Ministraciones | | | | |
| Mayo a Octubre 2015 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| Sub-total | 10 | 0 | 0 | 10 |
| Arqueo de combustible 2016 | | | | |
| Febrero 2016 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Sub-total | 1 | 0 | 0 | 1 |



| Actividad | Observaciones por solventar | Solventadas | Apercibimiento | No solventas al corte abril 2016 |
|---|-----------------------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| Arqueo de Fondo Fijo Ejercicio 2016 | | | | |
| Febrero 2016 | 5 | 0 | 5 | 0 |
| Sub-total | 5 | 0 | 5 | 0 |
| Arqueo de Vales 2015 | | | | |
| Arqueo de Vales de Combustible del Ejercicio 2015 Enero-Marzo | 16 | 10 | 0 | 6 |
| Sub-total | 16 | 10 | 0 | 6 |
| Arqueo de fondo Fijo 2015 | | | | |
| Arqueo del Fondo Fijo de 2015 | 5 | 0 | 5 | 0 |
| Sub-total | 5 | 0 | 5 | 0 |
| Estados Financiero | | | | |
| Octubre 2014 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Sub-total | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Vehículos | | | | |
| Camioneta y tsuru | 2 | 2 | 0 | 0 |
| Sub-total | 2 | 2 | 0 | 0 |
| totales | 483 | 105 | 107 | 271 |



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 abril 2016, no ha enviado la siguiente información.
 - No ha presentado las **bitácoras de combustible** correspondiente a los meses de **Agosto, Septiembre y Diciembre del ejercicio 2015** y del Mes de **Enero y Febrero, Febrero y Marzo del Ejercicio 2016**.
 - Entradas y salidas de Almacén, movimientos de inventario por partidas y existencias y costos del **mes Febrero, Marzo y abril 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.
- Revisión a las bitácoras del mes de octubre 2015.
- Verificación física de aire acondicionado
- Análisis del pliego de cargos del primer trimestre del ejercicio 2015, emitido por el órgano superior de Fiscalización (subdirección Jurídica de esta Contraloría General)
- Verificación física de la bodega de Servicios Generales

c).- La Dirección de Administración tiene pendiente de solventar **366 observaciones** correspondientes al Ejercicio **2014, 2015 y 2016**, por los siguientes conceptos: Documentación comprobatoria, almacén, bitácoras, arqueo de combustible y fondo fijo.



4.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

Ante cualquier Instancia Administrativa, Fiscal o Jurisdiccional gubernamental, el Área Jurídica, constituye una fortaleza para la misma ya que interviene en toda clase de actos y asegurar la legalidad en el trámite de los procedimientos administrativos y disciplinarios; y de las inconformidades que presenten los particulares, así como conocer y, en su caso, proponer las sanciones a los servidores públicos del Instituto Electoral, que le sean acreditadas. Por lo cual, con la finalidad proporcionar certeza a los actos jurídicos y de responsabilidades administrativas se presentan a continuación las actividades realizadas:

4.1 Declaración de Situación Patrimonial

Es una obligación de todo servidor público la presente su Declaración Patrimonial conforme a lo establecido en la ley y constituye un elemento fundamental de la transparencia. En el periodo que se informa se recibieron, revisaron y registraron: **Dos (02) Declaraciones de Situación Patrimonial de Conclusión del encargo** del LCP. Jorge Vicente Mejías Gómez, Jefe del Departamento de Recursos Financieros y LCP. Nolberto Seledonio Gil, Jefe de Departamento Eventual, ambos ex funcionarios adscritos a la Dirección de Administración del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.



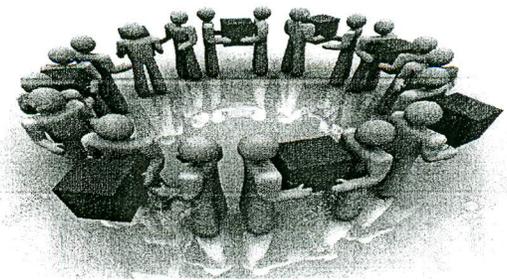
Asimismo, se giraron 41 oficios a los Servidores Públicos del Instituto Electoral obligados a presentar su **Declaración de Situación Patrimonial Anual** del ejercicio 2015, ante esta Contraloría General, durante el mes de mayo de 2016. Lo anterior en cumplimiento a lo establecido en el artículo 381, 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, en el cual se les solicita anexen una Copia de la Declaración anual presentada por personas físicas para los efectos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, de conformidad con el artículo 150 segundo párrafo de la citada ley, a los servidores públicos recibieron ingresos mayores a \$ 400,000.00 en el ejercicio 2015, para lo cual deberán de presentar su declaración anual.



A su vez, se enviaron **20 oficios a los funcionarios electorales** con categorías de Jefes de Área "A" del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Lo anterior con la finalidad de comunicarles que no presentarán Declaración de Situación Patrimonial Anual ante esta Contraloría General, para lo cual se les invitó y recomendó que dieran cumplimiento al artículo 150 segundo párrafo de Ley del Impuesto sobre la Renta. Debido a que durante el Ejercicio 2015 recibieron ingresos y excedieron los **\$ 400,000.00**. Por lo que están obligados a presentar su Declaración Anual ante el SAT.

4.2 Actos de Entrega y Recepción

Para 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 y de Participación Ciudadana de Tabasco en cumplimiento a lo señalado en la Ley que Establece los Procedimientos de Entrega y Recepción en los Poderes Públicos, los Ayuntamientos y los Órganos Constitucionales Autónomos del Estado de Tabasco, La Contraloría General intervino en el cierre del Acta de Entrega Recepción del Departamento de Recursos Financieros a cargo del LCP. Jorge Vicente Mejías Gómez, el cual recibió en calidad de encargado el LCP. Víctor Manuel Guzmán Acosta, Subdirector de Administración.



4.3 Estatus de los Procedimientos Administrativos.

Se dio 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.





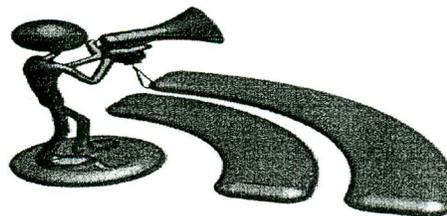
- CG/PA/SE/SUP/010/2015. Se encuentra en periodo de investigación pendiente de señalar fecha de desahogo de audiencias, lo anterior en seguimiento al resolutivo Noveno de la Sentencia de fecha 16 de diciembre de 2015, emitida por la Sala Superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación en los autos del Recurso de consideración identificado bajo la clave número SUP-REC-869/2015 y sus acumulados.

Mediante Oficio número SE/2308/2016, de fecha diecinueve (19) de Abril del año 2016, signado por el **Licenciado Roberto Félix López**, Secretario Ejecutivo del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, fue recibido por la Contraloría General el día veinte (20) del presente mes y año a las dieciséis horas (16:00), dicho oficio de referencia consta de una (01) foja útil, más anexo consistentes en: **a)** Copia del oficio número P/CEM/343/2016 de fecha catorce (14) de abril de 2016, constante de una (1) foja; dirigido al Secretario Ejecutivo de este Órgano Electoral, mediante el cual le remite copia simple del proyecto de Acta de la Sesión Ordinaria de ese Consejo Municipal con sede en el Municipio de Centro, Tabasco de fecha 31 de marzo del 2016, en la cual el Consejero Representante Propietario del Partido Verde Ecologista de México, C. Martin Darío Cázarez Vázquez, en su intervención del punto Cuarto del orden del día, manifiesta "... le pido Señor Presidente de manera respetuosa se inicie el procedimiento administrativo correspondiente respecto de la omisión de hacer adecuadamente el proceso de cómputo municipal de Presidente del Municipio de Centro Tabasco de Sesión Extraordinaria celebrada el día 13 de marzo de 2016 entonces le pido de manera atenta se giren instrucciones a la Junta Municipal Ejecutiva para que se inicie los procedimientos necesarios y suficientes para establecer la responsabilidad de quienes omitieron la aplicación del artículo 261 fracción tres..." Por lo anterior se envía el citado documento para los efectos legales a que haya lugar y en espera de sus indicaciones...". Anexo el Proyecto de Acta: 009/ORD/31-03-2016. Consejero Electoral Municipal con sede en el Municipio de Centro, Tabasco, constante de veinticuatro (24) fojas. Por lo anterior se encuentra en análisis para admitir o desechar dicha solicitud de investigación correspondiente.

4.4 Recomendaciones y Sugerencias como Organo de Control Interno.

Cabe precisar que se giraron siete (7) oficios entre los cuales se solicita:

- Se justifiquen, aclaren o reintegren 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 (OSF).





- Requerimiento para que la Junta Estatal Ejecutiva remita toda la documentación inherente a la Compensación Económica Extraordinaria y Estímulo Extraordinario, otorgado al personal del este Instituto Electoral.
- Propuesta para que la Junta Estatal Ejecutiva definan el rumbo del Instituto Electoral, lo anterior con motivo de las deficiencias de control interno observadas en las revisiones tanto del OSFE como de este Órgano de Control Interno; lo anterior con la finalidad de dar estricto cumplimiento y apego a las normas que nos rigen como servidores públicos.
- La información que se publica en la página oficial de este Órgano Electoral, se realice en todo momento con el principio de **Máxima Publicidad y Transparencia**. Cuidando los Datos que están protegidos por el derecho fundamental a la privacidad, entre otras providencias lo anterior para transparentar los recursos del IEPCT.



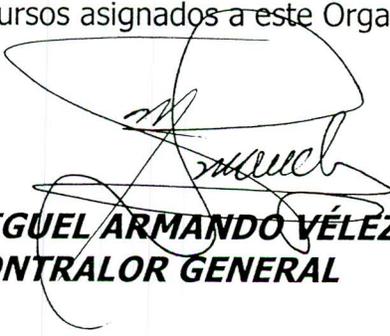
5.- CONSIDERACIONES FINALES

La Contraloría General como Órgano de Control Interno del Instituto Electoral, el cual tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y egresos del mismo, llevó a cabo acciones encaminadas a apoyar la gestión gubernamental a través del mejoramiento de sus procesos de control interno.

Toda organización debe contar con un plan que de su seguimiento y evaluación a las actividades administrativas que realiza. En este contexto, se vio la necesidad de definir herramientas que facilitaran a las diferentes áreas del Instituto Electoral en manejo eficiente de los recursos asignados para su operación.

Para lo cual se verificó que las diversas áreas administrativas que integran el Instituto Estatal, 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.

De esta manera, esta Contraloría, da cumplimiento a los retos fijados para el presente ejercicio fiscal 2016, con propósito de promover en el interior de este Instituto, un manejo eficiente, eficaz y transparente de los recursos públicos que coadyuven en la rendición de cuentas en los recursos asignados a este Órgano Electoral.



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 Abril con respecto al mes inmediato anterior

| Concepto | Abril de 2016 | Marzo 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 | 8,196,093.03 | 7,515,013.63 | 681,079.40 |
| 4.2.2.4 Ayudas Sociales | 6,352,924.00 | 6,352,924.00 | 0.00 |
| Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 14,549,017.03 | 13,867,937.63 | 681,079.40 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | | |
| Ingresos Financieros | | | |
| 4.3.1.1 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | 80,700.69 | 101,478.72 | -20,778.03 |
| Total de Ingresos Financieros | 80,700.69 | 101,478.72 | -20,778.03 |
| 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 | 1,664.18 | 21,552.50 | -19,888.32 |
| Total de Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,664.18 | 21,552.50 | -19,888.32 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 14,631,381.90 | 13,990,968.85 | 640,413.05 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | |



| Concepto | Abril de 2016 | Marzo de 2016 | Variación |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| Servicios Personales | | | |
| 5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 1,583,584.99 | 1,569,735.42 | 13,849.57 |
| 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 326,277.19 | 865,791.70 | -539,514.51 |
| 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales | 2,451,769.67 | 3,382,444.44 | -930,674.77 |
| 5.1.1.4 Seguridad Social | 553,822.76 | 625,504.05 | -71,681.29 |
| 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 2,420,710.95 | 2,935,672.36 | -514,961.41 |
| 5.1.1.7 Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total de Servicios Personales | 7,336,165.56 | 9,379,147.97 | -2,042,982.41 |
| Materiales y Suministros | | | |
| 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 1,147,422.71 | 216,484.24 | 930,938.47 |
| 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios | 24,003.77 | 544,438.69 | -520,434.92 |
| 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 46,672.27 | 71,990.66 | -25,318.39 |
| 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 79,400.00 | 128,600.00 | -49,200.00 |
| 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 60.00 | 16,820.47 | -16,760.47 |
| 5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 4,344.57 | 7,178.34 | -2,833.77 |
| Total de Materiales y Suministros | 1,301,903.32 | 985,512.40 | 316,390.92 |
| Servicios Generales | | | |
| 5.1.3.1 Servicios Básicos | 252,257.39 | 189,552.83 | 62,704.56 |
| 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento | 102,802.27 | 617,336.31 | -514,534.04 |
| 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 3,015,681.32 | 123,392.60 | 2,892,288.72 |
| 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 28,777.40 | 72,526.65 | -43,749.25 |
| 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 22,961.00 | 76,238.80 | -53,277.80 |
| 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0.00 | 1,137,854.42 | -1,137,854.42 |



| Concepto | Abril de 2016 | Marzo de 2016 | Variación |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos | 21,514.36 | 106,152.15 | -84,637.79 |
| 5.1.3.8 Servicios Oficiales | 14,095.47 | 0.00 | 14,095.47 |
| 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | 262,609.00 | 298,639.00 | -36,030.00 |
| Total de Servicios Generales | 3,720,698.21 | 2,621,692.76 | 1,099,005.45 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | |
| Ayudas Sociales | | | |
| 5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas | 15,200.00 | 409,600.00 | -394,400.00 |
| 5.2.4.7 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público | 6,352,924.00 | 6,352,924.00 | 0.00 |
| Total de Ayudas Sociales | 6,368,124.00 | 6,762,524.00 | -394,400.00 |
| 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 | 293,972.35 | 293,239.61 | 732.74 |
| 5.5.1.7 Amortización de Activos Intangibles | 61,347.39 | 61,347.39 | 0.00 |
| Total de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 355,319.74 | 354,587.00 | 732.74 |
| 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 | 19,082,210.83 | 20,103,464.13 | -1,021,253.30 |



| Concepto | Abril de 2016 | Marzo de 2016 | Variación |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | -4,450,828.93 | -6,112,495.28 | 1,661,666.35 |



2.2.9 Juicios

Pasivo Contingente por Procesos Jurídicos al 30 de Abril de 2016

| Autoridad | Expediente | Estimación en caso de Laudo Condenatorio | | |
|---|--------------------|--|------------------------|---------------------|
| | | al 30 de Abril 2016 | al 31 de Marzo 2016 | Variación |
| Tribunal de Conciliación y Arbitraje | 040/2002 | 735,454.89 | 731,623.69 | 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 | 22,380,330.00 | 22,264,380.00 | 115,950.00 |
| Tribunal Electoral de Tabasco | TET-JL- 01/2014-I | 1,932,484.70 | 1,807,394.86 | 125,089.84 |
| Tribunal Electoral de Tabasco | TET-JL- 02/2014-II | 599,398.23 | 599,398.23 | 0.00 |
| Suma | | \$25,701,064.82 | \$25,456,193.78 | \$244,871.04 |

