



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN
CIUDADANA DE TABASCO

CONTRALORÍA GENERAL

"2016 Año del Nuevo Sistema de Justicia Penal"
Villahermosa, Tabasco a 27 de Septiembre de 2016



Of. Número CG/664/2016

Asunto: Envío Informe del Mes de Agosto 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 **Agosto de 2016**, impreso y en medios magnéticos.

12:30
Sandra
Cl Engar-
gelado en
copia.

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

ATENTAMENTE

MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL



Recibi
27 Sep 16
Lic. Laura
Montejó
Zorob
Anexo:
7 Engargalado
7 (1)
S de b a
Revisar

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"

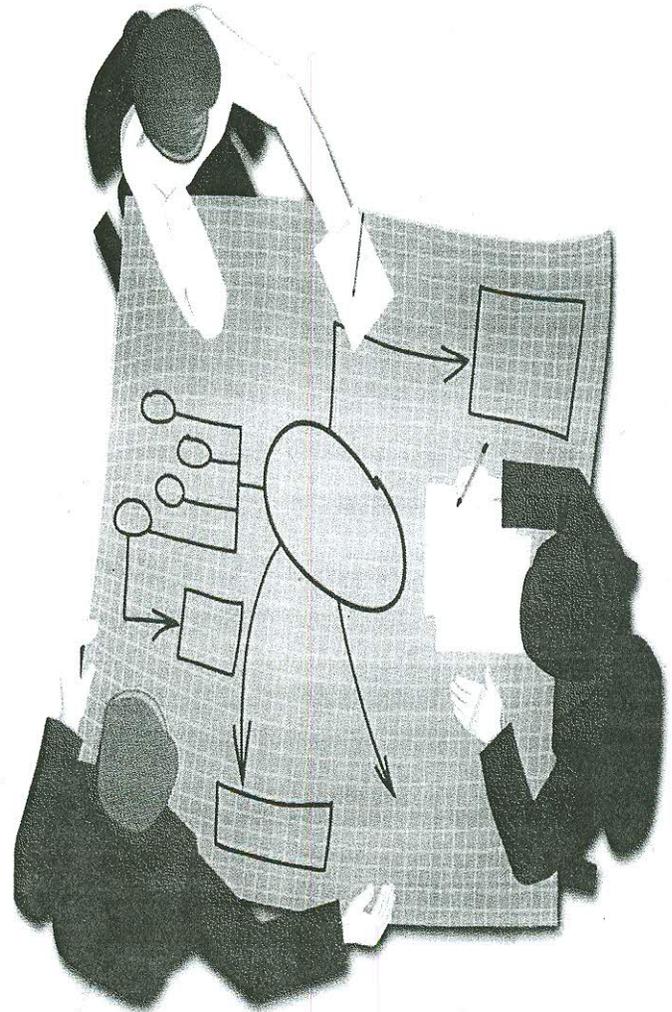
**INSTITUTO ELECTORAL Y DE
PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE
TABASCO**



CONTRALORIA GENERAL

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

**CONTRALORÍA
GENERAL**



**Septiembre de 2016
Villahermosa, Tabasco.**



INDICE

INTRODUCCIÓN

1.- ASPECTOS PRESUPUESTALES DE CONTROL INTERNO Y AUDITORIA	01
1.1 Análisis Presupuestal y Financiero	01
1.1.1 Ejercicio Presupuestal y Financiero	01
1.1.2 Presupuesto General	03
1.1.3 Análisis Presupuestal del Proceso Electoral Extraordinario 2015 – 2016	04
1.1.4 Situación Financiera al 31 de Julio de 2016	08
1.2 Control Interno y Auditoria	11
1.2.1 Auditoria de los Recursos Humanos del Ejercicio 2015	11
1.2.2 Observaciones determinadas	12
1.2.3 Solventaciones Analizadas	13
1.2.4 Status de Seguimiento de Observaciones del Ejercicio 2014, 2015 y 2016.	14
1.2.5 Otras Actividades Realizadas como Órgano de Control Interno	15
1.2.5 Notas	15
2.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS	16
2.1 Presentación de Declaración de Situación Patrimonial.	16
2.2 Intervención del Procesos de Entrega y Recepción.	16
2.3 Procedimientos Administrativos, Diligencias y Acuerdos.	17
2.4 Pliego de Cargos del Ejercicio Fiscal 2015, emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco (OSF).	18
2.5 Recomendaciones y Sugerencias como Órgano de Control Interno.	19
3.- CONSIDERACIONES FINALES	20
Anexo1	21



INTRODUCCIÓN

Para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 377 de la Ley electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco, como Órgano de Control Interno del Instituto Estatal, encargado de fiscalizar los ingresos y egresos, verificando que las diversas áreas administrativas que hubieren recibido, manejado, administrado o ejercido recursos, lo realicen de manera oportuna y transparente.

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

- Análisis Presupuestal y Financiero
- Control Interno y Auditoría
- Asuntos Jurídicos y de Responsabilidades Administrativas

De esta manera se garantiza 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, procedimiento y mecanismos de verificación y evaluación adoptadas, con el propósito de procurar 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.



1.- ASPECTOS PRESUPUESTALES, DE CONTROL INTERNO Y AUDITORIA

Hoy en día es necesario que la gestión gubernamental se realice con transparencia, que la información sea de acceso libre y público para que los ciudadanos, organizaciones o partidos políticos puedan conocer las irregularidades. Por lo que un sistema eficiente de rendición de cuentas requiere transparencia gubernamental.



1.1 Análisis Presupuestal y Financiero

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

1.1.1 Presupuesto Aprobado

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

La Junta Estatal Ejecutiva mediante acta de fecha 05 de Enero de 2016 aprobó utilizar recursos de economías presupuestales de ejercicios anteriores con objeto de complementar el gasto operativo del Instituto Electoral para el cumplimiento de sus funciones, por la cantidad de **\$12'484,531.00**, para aplicarlo al gasto operativo del Instituto.

Posteriormente se obtuvo una ampliación al presupuesto por la cantidad de **\$32'000,000.00** para el Gasto Ordinario 2016 y del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016, de la Elección de Presidente Municipal y Regidores de Mayoría Relativa y Representación Proporcional del Municipio de Centro, Tabasco, asignados al Proyecto **IE019 Gastos de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016**.



Posteriormente, el día 06 de Julio de 2016 la Junta Estatal Ejecutiva acordó utilizar recursos económicos provenientes de economías presupuestales de ejercicios anteriores, por la cantidad de **\$11'277,471.13**, con esta segunda autorización, se utilizaron completamente los recursos presupuestales no ejercidos en el Ejercicio 2015 por **\$23'762,002.13**.

Descripción del Proyecto	Fuente de Financiamiento	Importe
Autorización de Junta Estatal Ejecutiva mediante Acta del 05/Ene/2016	Ingresos Propios	\$12'484,531.00
Autorización de Junta Estatal Ejecutiva mediante Acta del 06/Jul/2016	Ingresos Propios	11'277,471.13
TOTAL		\$23'762,002.13

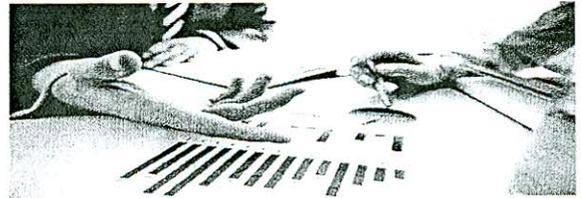
Con base en lo anterior, el Presupuesto Modificado para el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2016, hasta el 31 de Julio de 2016, es el siguiente:

Descripción	Fuente de Financiamiento	Importe	Total
I. Aprobado Inicial:			\$110,000,000.00
Presupuesto autorizado mediante Decreto 267 del 14 de Diciembre de 2015.	Recursos Estatales	\$110,000,000.00	
II. Ampliaciones:			55,762,002.13
Autorizada por la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio SPF/AL0015/2016 del 06/Ene/2016.	Recursos Estatales	32,000,000.00	
Autorizada por la Junta Estatal Ejecutiva mediante Acta de Sesión Extraordinaria del 05/Ene/2016	Ingresos Propios	12,484,531.00	
Autorización de Junta Estatal Ejecutiva mediante Acta del 06/Jul/2016	Ingresos Propios	11,277,471.13	
Total (Presupuesto Modificado)			\$165,762,002.13



1.1.2 Ejercicio Presupuestal

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



**Estado Presupuestal del Período Enero-Julio de 2016
Por Capítulo del Gasto, Egresos ordinarios sin considerar los correspondientes
al Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016**

Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Por Ejercer
1000	Servicios Personales	34,532,722.90	33,457,874.57	1,074,848.33
2000	Materiales y Suministros	420,901.39	268,903.47	151,997.92
3000	Servicios Generales	4,717,330.24	4,327,652.59	389,677.65
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,486,063.00	44,486,063.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,500.00	8,421.60	78.40
8000	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
	Suma	84,165,517.53	82,548,915.23	1,616,602.30



Estado Presupuestal al 31 de Julio 2016 (Acumulado Anual)

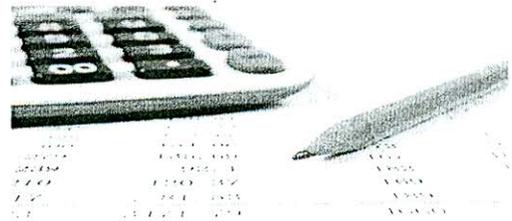
Presenta **PRESUPUESTO AUTORIZADO-PROGRAMADO ANUAL** por la cantidad de **\$154'484,531.00**, de los cuales, se integran de la siguiente manera:

Estado Presupuestal Anual de Enero a Julio de 2016

Egresos Presupuestales	Egresos Modificado	Egresos Devengado	Presupuesto por Ejercer
1.- Sin considerar Egresos Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	133,762,002.13	82,548,915.23	51,213,086.90
2.- Correspondiente al Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	32,000,000.00	31,847,522.42	152,477.58
Total	165,762,002.13	114,396,437.65	51,365,564.48

1.1.3 Análisis Presupuestal del Proceso Electoral Extraordinario 2015 – 2016

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



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



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

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

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

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

- ❖ **Materiales y Suministros** se programaron recursos por **\$3'585,087.55**, de los cuales fueron ejercidos **\$3'572,293.98**, quedando pendiente de ejercer la cantidad de \$12,793.57.

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

Concepto	Importe
Material Electoral	1,370,567.65
Alimentación y Víveres	819,655.17
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	449,985.60
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	206,946.36
Material Eléctrico y Electrónico para Bienes Inmuebles	163,927.31
Materiales y Útiles de Oficina	146,126.90
Material Didáctico	112,273.50
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información por	65,931.40
Otros	236,880.09
Total	3,572,293.98



- ❖ **Servicios Generales**, fueron programados recursos por **\$8'659,349.91**, de los cuales fueron ejercidos recursos por **\$8'552,150.17**, quedando por ejercer la cantidad de **\$107,199.74**.

Los egresos presupuestales de este concepto, son los siguientes:

Concepto	Importe
Servicios de Impresión de Documentación Electoral	2,929,741.32
Gastos de Promoción por	2,450,370.59
Arrendamiento de Inmuebles para Oficinas	812,161.77
Servicio de Energía Eléctrica	321,754.14
Servicios de Impresión y Formas Continuas	223,750.20
Viáticos	168,764.95
Arrendamiento de Equipos Informáticos y Fotocopiadoras	133,812.07
Asesorías Legales y Fedatarias	124,517.64
Otros	543,601.81
Total	8,552,150.17

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

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



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

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

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

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

Egresos:

Los egresos presupuestales correspondientes al Proceso Electoral Extraordinario 2015 – 2016 Presentan un DEVENGADO de **\$31'847,522.42** y por ejercer la cantidad de **\$152,477.58**, tal como se muestran en el **Anexo 1**



1.1.4 Situación Financiera al 31 de Julio de 2016

El rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**, presenta saldo en libros por la cantidad de **\$18'513,570.82**, integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Fondo Fijo	\$ 60,000.00
Bancos	1,775,099.86
Inversiones	16,678,470.96
Total	\$18,513,570.82

Cabe señalar que en el mes de Julio de 2016 las inversiones del Instituto Electoral disminuyeron respecto al mes Junio del mismo año, por la cantidad de \$4'734,217.37, derivado de retiros por un total de \$4'800,000.00 en la cuenta identificada con el número 12225 de Banamex Contrato 7542983950.

En cuanto a los Deudores por Cobrar, el día 20 de julio de 2016 se asignaron recursos por concepto de viáticos a comprobar a dos funcionarias de este órgano electoral, por \$4,400.00 a cada una, para comisión de los días 21 y 22 de Julio, sin embargo, dichos recursos debieron ser comprobados a más tardar el día 29 de julio, situación que no ocurrió, ya que al cierre del mes en mención, no fueron comprobados los recursos de la comisión.

Por otra parte, respecto a los Pasivos por Pagar a Corto Plazo, estos presentan un saldo de **\$2'209,010.15**, integrados por los siguientes rubros:

Concepto	Importe
Sueldos y Prestaciones laborales por Pagar	\$356,492.40
Proveedores	710,912.45
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	5,400.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar	1,103,033.08
Acreedores Diversos	33,172.22
Total	\$2,209,010.15



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

Concepto	Importe
Impuesto sobre la Renta	1,032,527.67
Impuesto al Valor Agregado	13,821.74
Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos	56,683.67
Total	\$1,103,033.08

De los Pasivos Contingentes, existen juicios por demandas laborales en proceso de resolución, en caso de dictarse sentencia condenatoria, ascendería a la cantidad de \$25'751,996.60, importe que representa más del 100% del Activo Circulante del Instituto Electoral que al 31 de Julio de 2016 es de \$20'806,313.75. el cual en caso de resoluciones condenatorias no se alcanzaría a cubrir los pagos respectivos.

Ingresos:

Presentan Ingresos por un total de **\$99'564,150.43** integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recursos recibidos de ministraciones estatales	\$98,982,960.30
Ingresos provenientes de rendimientos financieros de las cuentas bancarias de cheques (productiva).	551,756.87
Otros Ingresos y beneficios	29,433.26
Total	\$ 99,564,150.43



Egresos (Gastos Operativos)

Estos ascienden a **\$116'742,307.94**, de los cuales corresponden a lo siguiente:

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento (Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales)	\$64,267,590.94
Financiamiento Público a Partidos Políticos y Dietas a Consejeros Electorales Distritales y Municipales	48,377,058.45
Aportaciones derivadas del Convenio celebrado con el Instituto Nacional Electoral	1,638,715.40
Depreciaciones y amortizaciones	2,458,943.15
Total	\$116,742,307.94

Aspectos Relevantes:

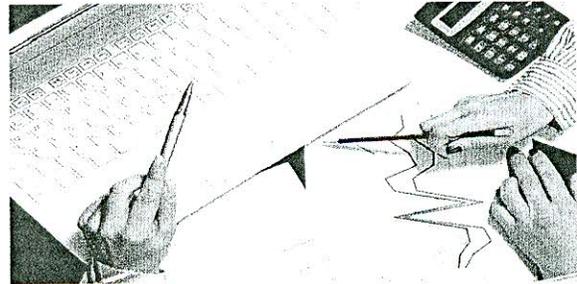
- *Es importante mencionar que en el ejercicio fiscal 2015, el Instituto Electoral cerró con un Presupuesto por Ejercer de **\$23'762,002.13**, de los cuales \$9'206,645.04 corresponden al Proyecto IE006 Convenios con el Instituto Nacional Electoral, que de conformidad con el artículo 13 del Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2015, mismo que debió ser reintegrado a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Tabasco, sin embargo, la Junta Estatal Ejecutiva mediante actas de sesión extraordinaria de fechas 5 de enero y 6 de julio de 2016, autorizó utilizar estos recursos considerados como economías presupuestales para complementar los recursos económicos para el cumplimiento de las funciones del Instituto.*
- *Del Presupuesto aprobado por el Congreso del Estado de Tabasco por \$110'000,000.00, es inferior a la cantidad aprobada en el Acuerdo número CE/2015/06 por \$182'615,286.95 de este Instituto Electoral determinándose un déficit presupuestal de \$72'615,286.95.*
- *Por lo anterior, el resultado del ejercicio acumulado al mes de Julio de 2016, (Desahorro o Déficit) es de -\$17'178,157.51. Este Déficit representa el 82.56% del total del Activo Circulante del Instituto que es de \$20'806,313.75.*
- *Por otra parte, se observó que en el mes de Julio de 2016 se realizaron transferencias presupuestales, identificadas con los números de oficio AP/136/2016, AP/140/2016 y AP/144/2016, que en su conjunto suman \$219,707.24, mediante las cuales se realizaron afectaciones al Proyecto IE019 Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016, registrando el devengo contable, con motivo de la terminación de la relación laboral de un*



trabajador eventual del Instituto, así como para cubrir los fondos fijos de caja números 16 y 17 correspondientes al mes de Julio, así como para cubrir la renta de la red MPLS para el proceso electoral extraordinario, aun y cuando el Proceso Electoral Extraordinario concluyó en las primeras horas del primero de Junio del presente.

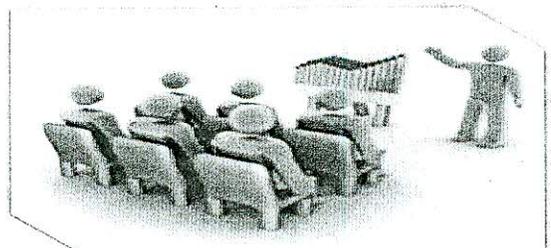
1.2 Control Interno y Auditoria

El control interno es un elemento muy importante en el funcionamiento y operación de las organizaciones y tiene un gran efecto en la calidad, oportunidad y veracidad de la información que genera en la misma. Por lo cual, el auditor debe realizar una evaluación efectiva, como parte de una revisión presupuestal y de estados financieros practicada conforme a las normas y lineamientos de Este Órgano Electoral.



1.2.1 Auditoria de los Recursos Humanos del Ejercicio 2015.

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



Órgano de Control Interno, dio inicio a la Auditoria a los Recursos Humanos, la cual consiste en la ubicación de trabajo, expedientes de personal, nóminas, compensaciones, estímulos y cualquier otro concepto que por remuneración haya recibido el Personal Permanente, Eventual y Consejeros de este Instituto Electoral, en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra actualmente con un avance del **85 % al 31 de Agosto del año en curso.**



1.2.2 Observaciones Determinadas

En el mes de Agosto 2016, se efectuó revisión y análisis a la Documentación soporte del Gasto y almacén (financiero y de entradas y salidas) de del ejercicio 2015 tal como se muestra a continuación.

Actividad	Nº de Observaciones por Solventar
Documentación soporte del gasto 2016	
Enero 2016	16
Febrero 2016	30
Marzo 2016	50
Abril 2016	25
Mayo 2016	8
Sub-Total	129
Bitácoras de combustible	
Agosto 2015	7
Septiembre 2015	7
Sub-Total	14
Almacén Financieras 2016	
Enero 2016	3
Febrero 2016	1
Marzo	1
Sub-Total	5
Almacén de Entradas y Salidas 2016	
Febrero 2016	3
Marzo	4
Sub-Total	7
TOTAL	



1.2.3 Solventaciones Analizadas

Se efectuó análisis de solventaciones presentadas por la Dirección de Administración de las cuales fueron atendidas y enviadas las siguientes:

Actividad	Observaciones		
	Por Solventar	Solventadas	Pendientes de solventar
Verificación física			
Verificación Física de Climas Ejercicio 2016	46	4	42
Sub-Total	46	4	42
Inspección física de personal			
Inspección Física de Personal de Servicios Generales	3	0	3
Sub-Total	3	0	3
TOTAL	49	4	45

Se encuentran en Revisión y análisis de solventación presentadas las siguientes:

- Bitácoras de combustible del mes de noviembre 2014, Marzo Abril, Mayo, Junio, Julio, Octubre 2015.
- Pólizas de egresos, ingresos y de diario del mes de Noviembre 2014, Enero, Febrero, Abril, Mayo, Junio, Julio, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre 2015.
- Inventario de herramientas de servicios generales.
- Ministraciones de vales de Noviembre - Diciembre 2015
- Arqueo de combustible ejercicio 2015
- Arqueo de fondo fijo de febrero 2016.
- Entradas y salidas de diario y reportes auxiliares de almacén de enero a febrero 2015 y marzo 2016.
- Ministraciones de Enero-Abril 2016.



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

Actividad	Corte a Junio de 2016	JULIO 2016		
		Solventadas	por solventar	
Documentación Soporte del Gasto	258	0	258	
Bitácoras	58	0	58	
Almacén	8	0	8	
Inventario Físico de Bienes Consumibles de Almacén	5	0	5	
Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2015	127	0	127	
Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	13	0	13	
Salidas de Almacén	10	0	10	
Ministraciones	8	0	8	
Arqueo de combustible 2016	1	0	1	
Arqueo de Fondo Fijo Ejercicio 2016	5	0	5	
Arqueo de Vales 2015	6	0	6	
Arqueo de fondo Fijo 2015	5	0	5	
Proveedores	3	0	3	
Inventario Físico (Bodega de Servicios Generales)	7	6	1	
Recursos Humanos (Enero-Marzo 2016 Pago Proporcional de vacaciones)	7	6	1	
Verificación Física de Climas	46	42	4	***
Verificación física de entrega de juguetes	4	3	1	**
Inspección física del personal (servicios generales)	3	0	3	
Verificación física al parque vehicular 2016	81	0	81	
TOTAL	655	57	598	

NOTA:

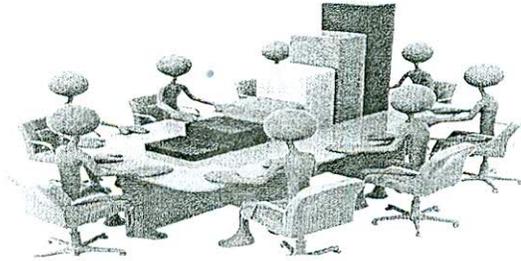
(**) Esta Observación se envía en la Cedula de Observaciones del mes de Abril 2016

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



1.2.5 Otras Actividades Realizadas como Órgano de Control Interno

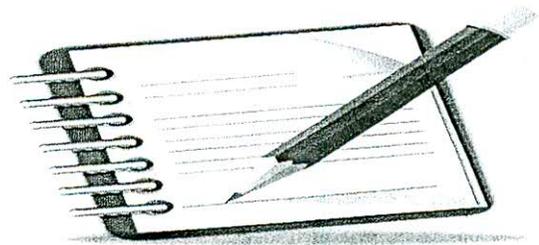
- Revisión y análisis a la documentación soporte de:
 - Gasto de Junio 2016
 - Bitácoras de Combustible del mes de Noviembre y Diciembre 2015 y Enero 2016
 - Estados Financieros de junio 2016
 - Ministraciones de Enero-Abril 2016
 - Entradas y salidas de pólizas de diario y reportes auxiliares de almacén del mes de Mayo y Junio 2016.
- Elaboración de informe para el órgano superior de fiscalización del estado.



1.2.6 Notas

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

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





2.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

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

2.1 Presentación de Declaración de Situación Patrimonial.

En el periodo que se informa se recibieron, revisaron y registraron **dos (02)** Declaraciones de Situación Patrimonial de Conclusión del encargo:

- Lic. Manuel Octavio Esperón Fausto, Secretario Técnico (Jefe del Departamento) adscrito al área de Consejería.
- Lic. Alejandro Fernández Ponce, Secretario Técnico (Jefe del Departamento) adscrito al área de Consejería.



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

- Una cargo del Lic. Elías Velázquez Sánchez, Jefe de Área "A" (Encargado de la Unidad de Acceso a la Información Pública del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.
- Otra de la LCP y MA. Lorien Declé Pulido, Jefe de Área "A", como encargada del Departamento de Recursos Humanos de este Órgano Electoral.

2.2 Intervención en Procesos de Entrega - Recepción.

En cumplimiento al Proceso de Entrega - Recepción por renuncia, conclusión de contratos, cambios de adscripción y nombramientos, realizados en las diferentes áreas de este Instituto Electoral y 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. Este Órgano Electoral realizó lo siguiente:

- El 22 de agosto de 2016 intervino en el cierre del Acta de Entrega Recepción de la Coordinación de Asesores a cargo de la Licenciada Lourdes Jiménez Méndez.
- Intervención en el Proceso de Entrega - Recepción del Departamento de Recursos Financieros el cual estaba a cargo del LCP. Víctor Manuel Acosta Guzmán, Subdirector de Administración, recibiendo el LCP. David Roberto Marín Isidro, cabe señalar que hasta el cierre del presente informe aún no se ha concluido el procedimiento.

2.3 Procedimientos Administrativos, Diligencias y Acuerdos.

Se intervino en los siguientes procedimientos administrativos:

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



- **CG/PA/SX/SAE/009/2015-CG/PA/SE/SUP/010/2015** (Centro Municipal). En fecha 25 de Agosto de 2016 se emitió el proyecto de resolución y se proponen sanciones el expediente de referencia fue enviado a la Junta Estatal Ejecutiva para los efectos de que procedan al estudio y análisis lo anterior en el marco de sus atribuciones, facultades y competencia constitucional y legal si así lo consideran, deberán de proceder de conformidad con los artículos 117, párrafo 1, fracciones VII, XXII y XXV, 119, párrafo 1, fracciones XI y XII, de la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco, esto debido a que la citada Junta integra los expedientes relativos a las faltas administrativas en materia electoral y, en su caso, propone las sanciones, en los términos que establece esta Ley.

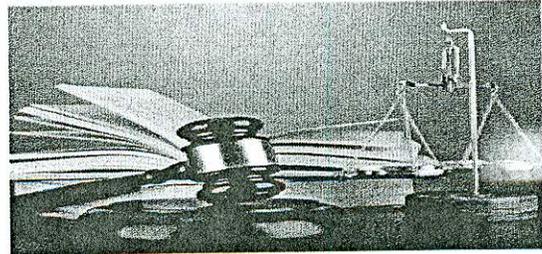


Cabe señalar que este Órgano de Control Interno realizó la sustanciación del procedimiento en acatamiento al resolutivo Noveno de la Sentencia de fecha 16 de diciembre de 2015, emitida por la Sala Superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación en los autos del Recurso de consideración identificado bajo la clave número SUP-REC-869/2015 y sus acumulados.

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

2.4.1 Segundo Trimestre

El 12 de agosto de 2016, se dictó auto de admisión respecto a las observaciones determinadas en el segundo trimestre 2015. Asu vez, se citó el día 19 de Agosto al LCP. y F. Juan Manuel Segura Guzmán, Director de Administración para declarar en relación a los hechos que se investigan.



Cabe señalar que las observaciones relativas a prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se dieron por solventadas por el monto de \$ 45,107.48 y la compensación extraordinaria por servicios prestados, por el importe de \$79,361.10

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

2.4.2 Tercer Trimestre

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

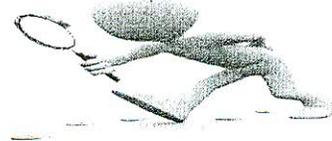




Actualmente se encuentra en etapa de revisión y análisis correspondiente, para la toma de decisiones en lo que a derecho proceda.

2.4.3 Cuarto Trimestre

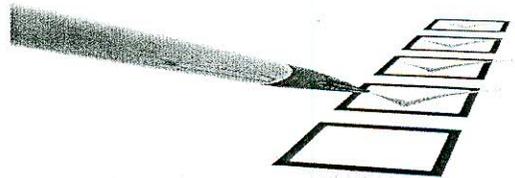
El 22 de agosto de 2016, se dictó auto de admisión respecto a las observaciones determinadas en el **cuarto trimestre 2015**. Para lo cual se citó al LCP. y F. Juan Manuel Segura Guzmán, Director de Administración por lo que el día 29 de agosto de 2016 se presentó en la fecha señalada ante la Contraloría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



2.5 Recomendaciones y Sugerencias como Órgano de Control Interno.

Se expidieron **49** (cuarenta y nueve) oficios entre los cuales destacan los siguientes:

- Informe al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco y a la Junta Estatal Ejecutiva del Instituto Electoral del inicio de Procedimientos Administrativos del inicio de los procedimientos administrativos con motivo de los Pliegos de Cargos correspondientes al segundo, tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2015.
- Informe a la Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco derivado de solicitudes relativas a observaciones y solventaciones realizadas por el OSFE correspondientes a los años 2015 - 2016. La información de referencia fue realizada a través de la Plataforma Nacional de Transparencia Tabasco, mismas que fueron atendidas en tiempo y forma.
- Asimismo, se enviaron oficios al personal que con motivo de su encargo deberá de dar cumplimiento en la presentación de su Declaración de Situación Patrimonial Inicial.





3.- CONSIDERACIONES FINALES

Los resultados alcanzados en el presente informe, muestran los logros obtenidos por la Contraloría General, en el marco de sus competencias. Fortalecen el cumplimiento de los procedimientos de supervisión y control administrativo, aplicando la normatividad vigente para alcanzar la eficiencia y transparencia en el manejo de los recursos públicos asignados a este Instituto Electoral.

Para lo cual, es indispensable mantener la disciplina presupuestaria como resultado de un principio de orden que requiere la administración para mantener las finanzas públicas sanas. Mientras que a través del control del ejercicio presupuestal se asegura el cumplimiento de los objetivos y metas para alcanzar el éxito en la aplicación de las estrategias para el máximo aprovechamiento de los recursos públicos.

Siendo esto necesario que los responsables de las Áreas Administrativas del Instituto Electoral y los demás Servidores Públicos, dentro del ámbito de sus competencias atiendan y den seguimiento veraz y oportuno a las observaciones que les fueron emitidas por este Órgano de Control Interno.

Los retos que presenta la Contraloría General, consiste en aplicar la estricta vigilancia de los recursos públicos, para lo cual tiene definida claramente su posición de trabajo: continuar privilegiando la cultura de la prevención sobre las acciones de corrección, aplicando las sanciones a los servidores públicos que incurran en faltas a los procedimientos administrativos.



MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL



ANEXO

Anexo 1

Gasto de Operación del Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016

Concepto	Egresos		Por Ejercer
	Modificado	Devengado	
1000 Servicios Personales:	13,681,091.12	13,681,091.12	0.00
Sueldos Base al Personal Permanente	791,704.18	791,704.18	0.00
Sueldos Base al Personal Eventual	3,197,601.75	3,197,601.75	0.00
Aguinaldo al Personal Eventual	912,048.31	912,048.31	0.00
Prima Vacacional al Personal Eventual	77,792.03	77,792.03	0.00
Compensaciones	4,552,640.95	4,552,640.95	0.00
Aportaciones al ISSET	634,936.86	634,936.86	0.00
Seguro de Separación Individualizado	56,683.66	56,683.66	0.00
Compensación Garantizada al Personal Permanente	1,140,974.05	1,140,974.05	0.00
Compensación Garantizada al Personal Eventual	2,294,509.33	2,294,509.33	0.00
Bono del Día de las Madres	2,400.00	2,400.00	0.00
Bono del Día del Padre	4,800.00	4,800.00	0.00
Bono del Día del Servidor Público	15,000.00	15,000.00	0.00
2000 Materiales y Suministros:	3,585,087.55	3,572,293.98	12,793.57
Materiales y Útiles de Oficina	146,126.90	146,126.90	0.00
Equipos Menores de Oficina	1,360.00	1,360.00	0.00
Otros Artículos	13,612.08	13,612.08	0.00
Material Electoral	1,370,567.65	1,370,567.65	0.00
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	206,946.36	206,946.36	0.00
Material de Lectura Impresa y Digital	1,730.00	1,730.00	0.00
Material Impreso	26,895.18	26,895.18	0.00
Material de Limpieza	30,505.42	30,505.42	0.00
Material Didáctico	115,201.50	112,273.50	2,928.00
Alimentación y Víveres	819,655.17	819,655.17	0.00
Utensilios	1,300.00	1,278.02	21.98
Utensilios en Material Desechable	200.00	163.30	36.70
Materiales y Artículos de Construcción no Metálicos para Bienes Inmuebles	7,900.00	7,862.15	37.85
Materiales y Artículos de Construcción a Base de Cemento y Productos de Concreto para Bienes Inmuebles	9,670.97	9,486.93	184.04
Materiales y Artículos de Construcción a Base de Cal, Yeso y Productos de Yeso para Bienes Inmuebles	11,000.00	9,804.85	1,195.15
Materiales y Artículos de Construcción a Base de Madera Para Bienes Inmuebles	7,793.84	6,010.93	1,782.91
Materiales y Artículos de Construcción a Base de Vidrio y Productos de Vidrio para Bienes Inmuebles	1,300.00	180.01	1,119.99
Material Eléctrico y Electrónico para Bienes Inmuebles	165,508.21	163,927.31	1,580.90



Concepto	Egresos		Por Ejercer
	Modificado	Devengado	
Artículos Metálicos para Bienes Inmuebles	58,020.00	57,128.65	891.35
Materiales Complementarios para Bienes Inmuebles	2,100.00	2,033.59	66.41
Materiales y Artículos de Plástico Para Construcción y Reparación de Bienes Inmuebles.	3,060.00	2,992.29	67.71
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación para Bienes Inmuebles	9,985.22	9,985.22	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	450,000.00	449,985.60	14.40
Vestuario y Uniformes	16,300.00	16,234.00	66.00
Prendas y Accesorios de Seguridad Personal	1,470.50	1,454.98	15.52
Productos Textiles	1,179.27	1,179.27	0.00
Herramientas Menores	3,774.73	3,774.73	0.00
Refacciones y Accesorios Menores De Edificios	4,358.67	4,358.67	0.00
Refacciones y Accesorios Menores De Mobiliario y Equipo De Administración, Educacional Y Recreativo	12,253.88	12,253.88	0.00
Refacciones y Accesorios Menores De Equipo De Cómputo y Tecnologías De La Información	68,312.00	65,931.40	2,380.60
Refacciones y Accesorios Menores De Equipo De Transporte	17,000.00	16,595.94	404.06
3000 Servicios Generales:	8,659,349.91	8,552,150.17	107,199.74
Servicio De Energía Eléctrica	321,754.14	321,754.14	0.00
Servicio De Agua	5,537.80	5,537.80	0.00
Servicio Telefónico	57,530.13	57,116.10	414.03
Servicio De Telefonía Celular y Radiocomunicación	1,200.00	1,200.00	0.00
Servicios De Telecomunicaciones y Satélites	543,601.81	543,601.81	0.00
Servicios De Acceso De Internet y Redes De Información	75,500.00	75,169.25	330.75
Servicios Postales, Telegráficos y Paquetería	27,948.70	27,948.70	0.00
Contratación De Otros Servicios	53,600.00	43,456.00	10,144.00
Arrendamiento De Inmuebles Para Oficinas	812,280.00	812,161.77	118.23
Arrendamiento De Equipos y Muebles Para La Administración	2,256.00	2,256.00	0.00
Arrendamiento De Equipos Informáticos y Fotocopiadoras.	230,000.00	133,812.07	96,187.93
Arrendamiento De Equipo De Transporte	40,600.00	40,600.00	0.00
Arrendamiento De Otros Equipos y Herramientas	67,873.92	67,873.92	0.00
Patentes, Regalías y Otros	1,808.00	1,808.00	0.00
Otros Arrendamientos	30,693.60	30,693.60	0.00
Asesorías Legales y Fedatorías	124,517.64	124,517.64	0.00
Servicios De Consultoría En Tecnologías De La Información	1,624.00	1,624.00	0.00
Servicios De Consultoría Administrativa	66,700.00	66,700.00	0.00
Servicios De Fotocopiado	1,570.01	1,570.01	0.00
Servicios De Impresión y Formas Continuas	223,755.00	223,750.20	4.80
Servicios De Publicaciones Especiales	0.00	0.00	0.00
Servicios De Impresión en Medios Masivos	0.00	0.00	0.00
Servicios De Impresión de Documentación Electoral	2,929,741.32	2,929,741.32	0.00



Concepto	Egresos		Por Ejercer
	Modificado	Devengado	
Comisiones Financieras	35,953.04	35,953.04	0.00
Fletes Y Maniobras	38,376.00	38,376.00	0.00
Mantenimiento Preventivo De Inmuebles	5,430.20	5,430.20	0.00
Instalación, Reparación Y Mantenimiento De Mobiliario Y Equipo De Administración, Educacional Y Recreativo	4,423.20	4,423.20	0.00
Mantenimiento Y Reparación De Equipo De Transporte	76,205.71	76,205.71	0.00
Servicios De Lavandería, Limpieza E Higiene	20,023.00	20,023.00	0.00
Gastos De Promoción	2,450,370.59	2,450,370.59	0.00
Servicio De Revelado De Fotografías	79.00	79.00	0.00
Pasajes Aéreos	183,980.60	183,980.60	0.00
Pasajes Terrestres	9,874.00	9,874.00	0.00
Viáticos	168,764.95	168,764.95	0.00
Gastos De Camino	24,380.00	24,380.00	0.00
Peajes Y Estacionamiento De Vehículos	2,353.00	2,353.00	0.00
Gastos De Orden Social Y Cultural	17,994.55	17,994.55	0.00
Impuesto, Placa Y Refrendo Vehicular	731.00	731.00	0.00
Otros Impuestos Y Derechos	319.00	319.00	0.00
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas:	3,890,995.45	3,890,995.45	0.00
Dietas A Consejeros Electorales Locales Y Distritales En El Año Electoral	554,000.00	554,000.00	0.00
Financiamiento Público A Partidos Políticos Para Gastos De Campaña	3,336,995.45	3,336,995.45	0.00
5000 Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles:	543,475.97	512,276.30	31,199.67
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	265,895.20	265,895.20	0.00
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	125,980.77	95,096.80	30,883.97
Cámaras Fotográficas Y De Video	138,000.00	137,828.30	171.70
Otros Bienes Muebles	13,600.00	13,456.00	144.00
8000 Participaciones Y Aportaciones:	1,640,000.00	1,638,715.40	1,284.60
Convenios Con El Instituto Nacional Electoral	1,640,000.00	1,638,715.40	1,284.60
Total Del Gasto	32,000,000.00	31,847,522.42	152,477.58