



INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN
CIUDADANA DE TABASCO

CONTRALORÍA GENERAL

Villahermosa, Tabasco a 28 de Abril de 2017

Of. Número CG/145/2017

Asunto: Envío Informe del Mes de Febrero
y Marzo 2017



14:45 cl Anexo 2
Engargolados en
COPIA.

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 a los meses de **Febrero y Marzo de 2017**, impreso y en medios magnéticos.

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

ATENTAMENTE

MIGUEL ARMANDO VELEZ TELLEZ
CONTRALOR GENERAL



Recibido
28/03/2017
Lic. Laura Montejó
Zuniga
Anexo: 2 Engargolados
Sujeto a
Reserva

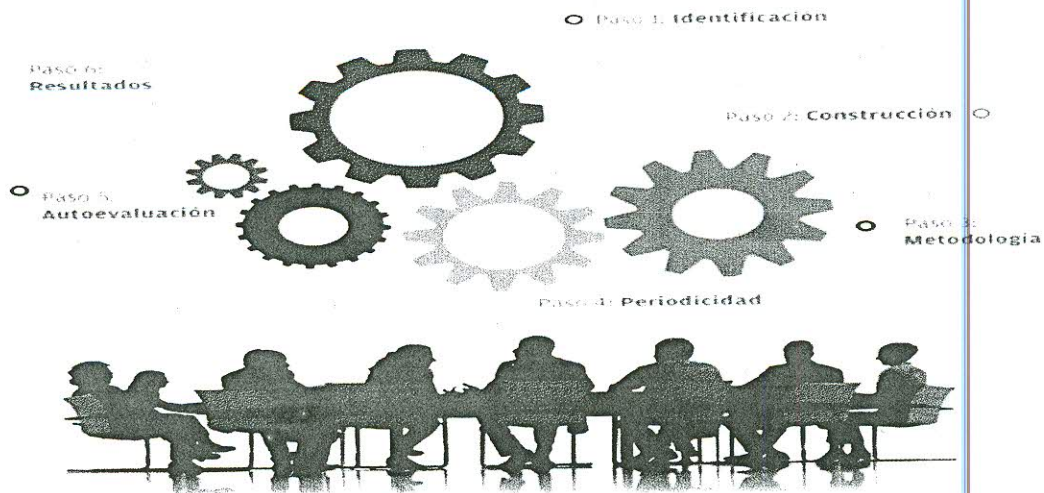
C.C.P. MTRA. MADAY MERINO DAMIAN. - CONSEJERA PRESIDENTE DEL I.E.P.C.T.- PARA SU CONOCIMIENTO.
C.C.P. LIC. ROBERTO FELIX LOPEZ. SECRETARIO EJECUTIVO DEL I.E.P.C.T.- MISMO FIN
C.C.P. ARCHIVO.
LCP/MAVT/ecl

Recibido copia
28 ABRIL 2017
15:00 PM



Contraloría General
Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco

Informe de Acciones de Control y Evaluación de la Contraloría General **1 al 31 de Marzo de 2017**



Villahermosa, Tabasco.
Abril 2017



1. Marco General

INDICE

INTRODUCCIÓN

1.- MARCO DE GENERAL	01
1.1 Introducción.	02
1.2 Marco legal	03
1.3 Objetivos	04
1.3.1 General.	04
1.3.2 Específicos.	04
2.- ANALISIS PRESUPUESTAL Y FINANCIERO	05
2.1 Análisis del Ejercicio Presupuestal	06
2.2 Análisis Financiero	09
2.2.1 El Rubro de Efectivo y Equivalentes.	09
2.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente (Cuentas por Cobrar)	10
2.2.3 Pagos Anticipados	10
2.2.4 Almacén	11
2.2.5 Bienes Inmuebles	12
2.2.6 Bienes Muebles	12
2.2.7 Activos Intangibles	13
2.2.8 Cuentas por Pagar a Costo Plazo	14
2.2.9 Pasivos Contingentes por Proceso Jurídicos	15

2.3 Ingresos Otros Beneficios	16
2.4 Egresos	18
3.- CONTROL INTERNO Y AUDITORIA	22
3.1 Observaciones Determinadas	23
3.2 Apercibimientos Aplicados	25
3.3 Arqueo de Fondo Fijo	26
3.4 Auditorias Realizadas	26
3.5 Actividades en Proceso de Solventación, Revisión y Análisis.	27
3.6 Status de Solventaciones no Atendidas del Ejercicio 2015 y 2016	28
4.-ACCIONES JURÍDICAS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS	29
4.1 Estatus de Procedimientos Administrativos	30
4.2 Recursos Promovidos	30
4.3 Otras Actividades	31
5.- CONSIDERACIONES FINALES	32

1.1 Introducción

Con fundamento en los artículos 377 y 381, de la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco, la Contraloría General, tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y egresos del Instituto Estatal y como principales facultades la de fijar los criterios para la realización de las auditorías, procedimientos, métodos y sistemas necesarios para la revisión y fiscalización de los recursos a cargo de las áreas de este Órgano Electoral y establecer las normas, procedimientos, métodos y sistemas de contabilidad y documentos justificativos y comprobatorios del ingreso y del gasto, así como aquellos elementos que permitan la práctica idónea de las auditorías y revisiones, que realice en el cumplimiento de sus funciones.

El Informe que se presenta con cifras con cifras presupuestales y financieras al 28 de Febrero de 2017, es el resultado de la práctica de control, evaluación, auditoría y fiscalización, contenidas en el Programa Anual de Trabajo 2017, en cumplimiento a la disposición 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.

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

1.2 Marco Legal

La Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, en el Artículo 9, Apartado C, Fracción I, Inciso g) establece que el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, contará con una Contraloría General dotada de autonomía técnica y de gestión, que tendrá a su cargo la fiscalización de todos los Ingresos y Egresos de este Órgano Electoral.

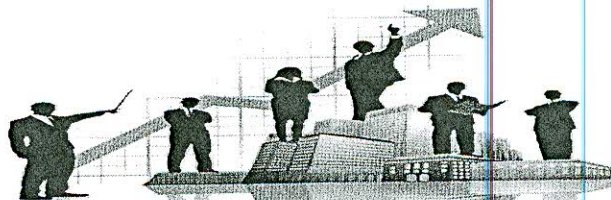


Por lo anterior y en cumplimiento a lo establecido en el artículo 41, último párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco y artículo 8, último párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tabasco, la Contraloría General presenta el Informe de las Acciones de Control y Evaluación, correspondiente al mes de Febrero del año 2017.

1.3 Objetivos

1.3.1 Objetivo General

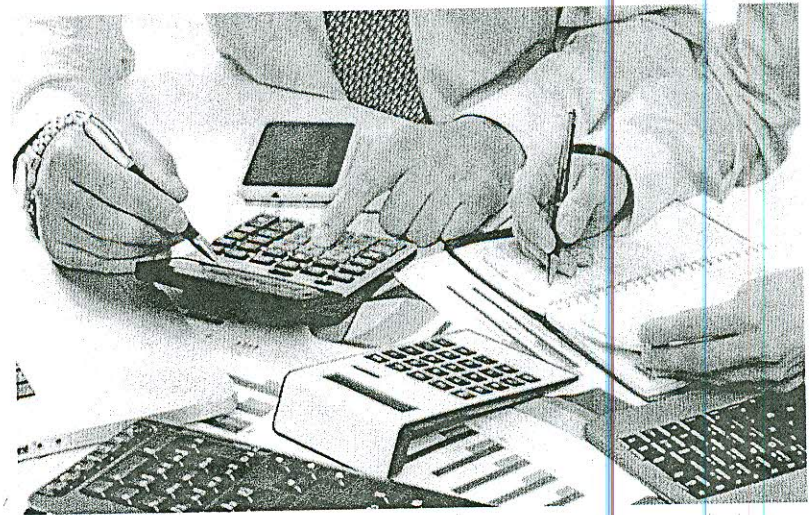
Informar sobre las acciones de control y evaluación desarrolladas, en el Mes de Marzo de 2017, con el propósito de mantener una línea informativa que permita la toma de decisiones oportuna en materia de evaluación y auditoría.



1.3.2 Objetivos Específicos:

- Sistematizar información de las acciones realizadas en el mes de Marzo de 2017.
- Analizar información en términos cualitativos y cuantitativos.
- Dar cumplimiento a lo establecido en el *Programa Anual de Trabajo 2017*.





2.- Análisis del Ejercicio Presupuestal y Financiero

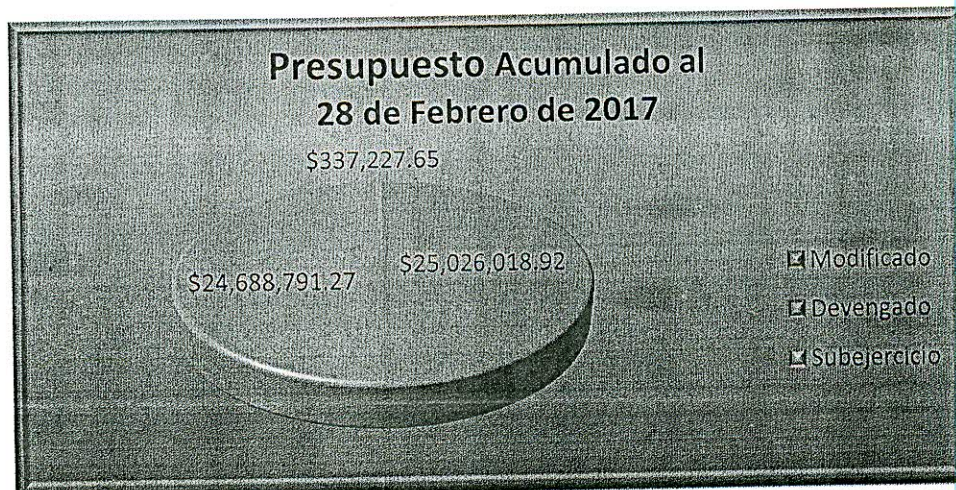
2.1 Análisis del Ejercicio Presupuestal

El Estado del Ejercicio del Presupuesto al 28 de Febrero de 2017 de este Órgano Electoral, es el siguiente:

Presupuesto	Mes de Febrero de 2017	Acumulado a Febrero 2017	Período Anual
Modificado	\$11,795,926.17	\$25,026,018.92	\$154,500,000.00
Devengado	12,535,980.84	24,688,791.27	24,688,791.27
Subejercicio	-740,054.67	337,227.65	129,811,208.73

Cabe señalar que en el mes de Febrero se determinó un sobre ejercicio por \$740,054.67, sin embargo, en el mes de Enero de 2017 se determinó un subejercicio de \$1,077,282.32, que permitió cubrir el exceso del presupuesto devengado respecto al programado de Febrero, determinándose de manera acumulada un Subejercicio de \$337,227.65.

A continuación se presenta de manera gráfica el Estado del Presupuesto del mes de Febrero del presente.



CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN



A continuación, se presenta el Estado del Ejercicio del Presupuesto clasificado por Unidad Administrativa, en el que se observa los egresos más relevantes fueron ejercidos en la Dirección Ejecutiva de Administración.

Unidad Administrativa	Presupuesto Modificado	Presupuesto Devengado	Subejercicio
Consejeros	\$2,744,421.72	\$2,740,920.37	\$3,501.35
Dirección Ejecutiva de Administración	17,056,381.69	16,738,943.01	317,438.68
Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Educación Cívica	810,744.71	808,039.12	2,705.59
Secretaría Ejecutiva	2,018,024.55	2,012,236.72	5,787.83
Contraloría General	824,208.75	820,881.74	3,327.01
Presidencia	1,333,669.04	1,330,084.97	3,584.07
Órgano Técnico de Fiscalización	238,568.46	237,685.34	883.12
Total	\$25,026,018.92	\$24,688,791.27	\$337,227.65

A continuación, se presentan los egresos devengados acumulados al mes de Febrero de 2017, clasificados por Capítulo del Gasto, en los que se observa que los más relevantes corresponden a los Capítulos 1000 Servicios Personales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Capítulo del Gasto	Presupuesto Devengado	Porcentaje
1000 Servicios Personales.	\$9,935,401.97	40.24%
2000 Materiales y Suministros.	129,142.98	0.52%
3000 Servicios Generales.	1,438,033.82	5.82%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,180,340.00	53.39%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	5,872.50	0.02%
Total	\$24,688,791.27	100.00%

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN



Respecto al **Capítulo 1000 Servicios Personales**, los egresos más relevantes corresponden a los conceptos "**Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente**" por **\$3'376,888.07** que corresponden a sueldo base al personal permanente; "**Seguridad Social**" por **\$1'142,105.24** entre las que se encuentran las Aportaciones al ISSET y el Seguro de Separación Individualizado de funcionarios; así como "**Otras Prestaciones Sociales y Económicas**" por **\$4'972,543.38** que corresponden a Compensaciones para el personal.

A su vez los egresos del **Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, estos son por el concepto de "**Ayudas Sociales**", en el que se registra el Financiamiento Público a los Partidos Políticos, de los cuales, \$12,796,454.00 corresponden a actividades ordinarias, en tanto que \$383,886.00 es para actividades específicas.

Tal como se informó en líneas precedentes, los **Egresos Presupuestales** acumulados al 28 de Febrero de 2017 son del orden de **\$24'688,791.27**, en tanto que los recursos presupuestales recibidos incluyendo los Productos y Aprovechamientos, son de **\$24'906,023.71**.

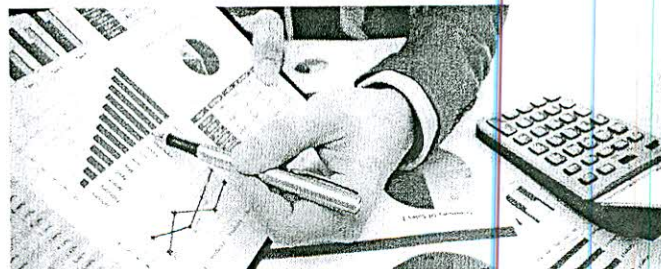
Los **Ingresos Totales del Ejercicio 2017**, se determinan agregando a los Ingresos Recibidos, los Productos y Aprovechamientos, de la siguiente manera:

Ingresos	Importe
Productos	\$73,467.02
Aprovechamientos	1,265.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,831,290.92
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$24,906,023.71

Los Productos corresponden a los intereses ganados por las cuentas de Cheques y de Inversión del Instituto por un total de \$36,807.02, así como el ingreso por diferencia del valor comercial en baja de un vehículo siniestrado por \$36,660.00

2.2 Análisis Financiero

A continuación, se informan aspectos más relevantes de los rubros que integran el Estado de Situación Financiera, con base a Estados y Reportes Financieros de la Cuenta Pública al **28 de Febrero de 2017**.



2.2.1 El Rubro de Efectivo y Equivalentes

Presenta saldo de **\$5'718,134.03**, integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo al 28/Feb/2017	Saldo al 31/Ene/2017	Variación
Efectivo	\$60,000.00	\$60,000.00	\$0.00
Banco/Tesorería	3,990,581.37	2,854,018.69	\$1,136,562.68
Inversiones Temporales	1,667,552.66	2,789,549.98	-\$1,121,997.32
Suma	\$5,718,134.03	\$5,703,568.67	\$14,565.36

En Febrero de 2017 el saldo de este rubro presentó variaciones respecto al mes inmediato anterior, principalmente por lo siguiente:

- **Banco/Tesorería.-** Presentó incremento derivado por depósitos recibidos por complemento de las asignaciones destinadas para cubrir el gasto operativo de la segunda quincena de Febrero de 2017 del Instituto, así como para cubrir el Financiamiento Público a los Partidos Políticos de los meses de Enero y Febrero de 2017.

- **Inversiones Temporales.-** Disminuyó su saldo principalmente por traspasos bancarios por un total de **\$1'125,611.98** de la cuenta de Inversión a la cuenta de Bancos.

2.2.2

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Cuentas por Cobrar)

Presenta saldo por **\$205,625.79**, que se integra por las siguientes cuentas:

Cuenta	Saldo al 28/Feb/2017	Saldo al 31/Ene/2017	Variación
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.	\$14,582.00	\$5,310.00	\$9,272.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.	191,043.79	191,043.79	\$0.00
Suma	\$205,625.79	\$196,353.79	\$9,272.00

El saldo de esta cuenta en Febrero de 2017 presentó incremento respecto al mes inmediato anterior por la cantidad de **\$9,272.00** derivado de viáticos otorgados el 24 de Febrero a una Consejera Electoral por \$4,400.00, así como cargo de \$4,872.00 realizado a un trabajador por costo de reparación de daños ocasionados a un vehículo derivado de una colisión.

2.2.3

Pagos Anticipados

Este rubro presentó un incremento con respecto al mes inmediato anterior, tal como se muestra a continuación:

Cuenta	Saldo al 28/Feb/2017	Saldo al 31/Ene/2017	Variación
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$208,956.22	\$189,035.25	\$19,920.97
Suma	\$208,956.22	\$189,035.25	\$19,920.97

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

El incremento de **\$19,920.97** de esta cuenta, derivó principalmente de la adquisición de vales de combustible para el parque vehicular del Instituto:

2.2.4 Almacén

A continuación se presenta los principales conceptos que integran los saldos de esta cuenta:

Cuenta	Saldo al 28/Feb/2017	Saldo al 31/Ene/2017	Variación
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos.	\$1,280,296.66	\$1,309,415.89	-29,119.23
Alimentos y Utensilios.	65,430.44	64,006.06	1,424.38
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación.	86,696.39	93,119.23	-6,422.84
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.	126,430.98	126,972.98	-542.00
Suma	\$1,558,854.47	\$1,593,514.16	-\$34,659.69

Las disminuciones registradas en el saldo de esta cuenta en Febrero de 2017 respecto al mes inmediato anterior derivaron del suministro de Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina a las diferentes áreas del Instituto.

2.2.5 Bienes Inmuebles

Este rubro que corresponde al bien inmueble (terreno y edificio) adquirido en el año 2011 y que actualmente se encuentra en juicios de carácter civil y penal ante las instancias legales respectivas, al 28 de Febrero de 2017 presenta un saldo de **\$35'475,645.07**, que es el mismo con el que concluyó en el mes de Enero del mismo año.

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

Cabe precisar que las demandas en los ámbitos civil y penal fueron interpuestas por funcionarios que en su momento contaban con Poder Legal del Instituto, así como del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco, actualmente se encuentran pendientes de resolución por la autoridad correspondiente.

2.2.6 Bienes Muebles

En Febrero de 2017 este rubro presenta saldo de **\$33'027,678.16**, mismo que se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo al 28/Feb/2017	Saldo al 31/Ene/2017	Variación
Mobiliario y Equipo de Administración.	\$17,320,448.40	\$17,320,448.40	\$0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	2,168,758.78	2,168,758.78	\$0.00
Equipo de Transporte.	11,083,854.94	11,223,054.94	-\$139,200.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	2,454,616.04	2,454,616.04	\$0.00
Suma	\$33,027,678.16	\$33,166,878.16	-\$139,200.00

La disminución registrada en el equipo de transporte por **\$139,200.00**, corresponde a la baja de un vehículo siniestrado marca Chevrolet Aveo, placas WSV-5490.

2.2.7 Activos Intangibles

Este rubro al 28 de Febrero de 2017 presenta saldo por **\$7'597,317.31**, integrado de la siguiente manera:

Cuentas	Saldo al 28/Feb/2017	Saldo al 31/Ene/2017	Variación
Software (Programas Informáticos)	\$2,363,951.09	\$2,363,951.09	\$0.00
Licencias informáticas e intelectuales.	5,233,366.22	5,233,366.22	\$0.00
Suma	\$7,597,317.31	\$7,597,317.31	\$0.00

2.2.8 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro corresponde a las obligaciones de pago a cargo del Instituto por **\$2'309,772.32**. Estos Pasivos se encuentran integrados de la manera siguiente:

Cuentas	Saldo al 28/Feb/2017	Saldo al 31/Ene/2017	Variación
Servicios Personales por Pagar.	707,586.37	547,960.51	\$159,625.86
Proveedores.	237,614.94	84,255.59	\$153,359.35
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo.	30,854.00	0.00	\$30,854.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	1,307,846.35	1,143,229.26	\$164,617.09
Acreedores Diversos.	25,870.66	31,995.66	-\$6,125.00
Suma	\$2,309,772.32	\$1,807,441.02	\$502,331.30

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN



A continuación se presenta la integración del saldo 28 de Febrero de 2017 de las cuentas que integran este rubro:

- **Servicios Personales por Pagar** por **\$707,586.37**, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo al 28/Feb/2017
Sueldos por Pagar al Personal Permanente.	\$16,074.55
Sueldos por Pagar al Personal Eventual.	25,489.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales.	271,612.40
Seguridad Social y Seguros.	343,446.43
Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	50,963.56
Suma	\$707,586.37

En cuanto a las remuneraciones Adicionales y Especiales, esta incluye la obligación de pago a ciudadanos que dejaron de laborar en el Instituto Electoral, correspondientes a sus prestaciones laborales respectivas.

En lo relativo a Seguridad Social y Seguros, estos son por la obligación de pago de la aportación institucional al I.S.S.E.T. correspondiente a la segunda quincena del mes de Febrero de 2017. También incluyen pasivos derivados del seguro de separación individualizado de Funcionarios.

- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo** por **\$237,614.94**, se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 28/Feb/2017	Saldo al 31/Ene/2017	Variación
Proveedores de Bienes	\$103,813.26	\$2,740.00	\$101,073.26
Proveedores de Servicios	133,801.68	81,515.59	\$52,286.09
Suma	\$237,614.94	\$84,255.59	\$153,359.35

2.2.9 Pasivos Contingentes por Proceso Jurídico

Presenta **juicios** por demandas laborales pendientes de resolución por los tribunales competentes, en caso de dictarse sentencia condenatoria ascenderían a **\$27'094,313.70**, importe que representa más del **56.60%** del total del Patrimonio del Instituto Electoral que al 28 de Febrero de 2017 es de **\$47'873,295.17**.

Autoridad	Expediente	Estimación al 28/Feb/2017	Estimación al 31/Ene/2017
Tribunal de Conciliación y Arbitraje.	040/2002	\$765,969.13	\$762,484.81
Tribunal de Conciliación y Arbitraje.	055/2002	53,397.00	53,397.00
Junta Local de Conciliación y Arbitraje.	1365/2006	23,312,080.00	23,203,870.00
Tribunal Electoral de Tabasco.	TET-JL- 01/2014-I	2,042,915.72	2,017,825.88
Tribunal Electoral de Tabasco.	TET-JL- 02/2014-II	599,398.23	912,902.57
Tribunal de Conciliación y Arbitraje	306/2015	320,553.62	0.00
Suma		\$27,094,313.70	\$26,950,480.26

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

2.3 Ingresos y Otros Beneficios

Los **Ingresos** registrados al **28 de Febrero de 2017** son de **\$24 '906,023.71**, se integran por las siguientes cuentas:

Cuenta	Importe	Porcentaje
Productos	\$73,467.02	0.29%
Aprovechamientos.	1,265.77	0.01%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.	11,650,950.92	46.78%
Ayudas Sociales.	13,180,340.00	52.92%
Total	\$24,906,023.71	100.00%

En cuanto a los **Productos**, los rendimientos generados en las cuentas de Bancos e Inversiones contratadas con Banco Nacional de México, S.A. (Citibanamex), durante el período de Enero a Febrero del presente, son los siguientes:

Productos	Importe
Intereses Ganados en Cuentas de Cheques Productivas	\$4,609.74
Intereses Ganados en Cuentas de Inversión	32,197.28
Total	\$36,807.02

De igual manera, se encuentran considerados en **Productos**, la utilidad por venta de Bienes Muebles registrada por **\$36,660.00**, por diferencia respecto del valor comercial de un vehículo siniestrado marca Chevrolet Aveo, placas WSV-5490, derivado del pago realizado por la Compañía Aseguradora.

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

En el caso de las **Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público** por **\$11'650,950.92**, estas corresponden a los recursos asignados para el Gasto de Operación del Instituto Electoral, así como el pago de Impuestos sobre nómina estatal, tal como se muestra a continuación:

Tipo de Ingreso por Proyecto	Importe
IE001 Gasto de Operación del I.E.P.C.T.	\$10,894,598.92
IE003 Pago de Impuestos sobre Nómina Estatal.	756,352.00
Total	\$11,650,950.92

Por su parte, las **Ayudas Sociales** son los ingresos recibidos para otorgar el Financiamiento Público que les corresponde a los Partidos Políticos acreditados ante el Consejo Estatal.

Tipo de Ingreso por Proyecto	Importe
IE007 Financiamiento Público al Partido de Acción Nacional.	\$1,059,332.00
IE008 Financiamiento Público al Partido Revolucionario Institucional.	3,228,810.00
IE009 Financiamiento Público al Partido de la Revolución Democrática.	3,307,086.00
IE010 Financiamiento Público al Partido del Trabajo.	961,774.00
IE011 Financiamiento Público al Partido Verde Ecologista de México.	1,900,274.00
IE012 Financiamiento Público a Movimiento Ciudadano.	884,962.00
IE014 Financiamiento Público a Morena.	1,838,102.00
Suma	\$13,180,340.00

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

Representación gráfica de los ingresos recibidos al 28 de Febrero de 2017:



2.4

Egresos

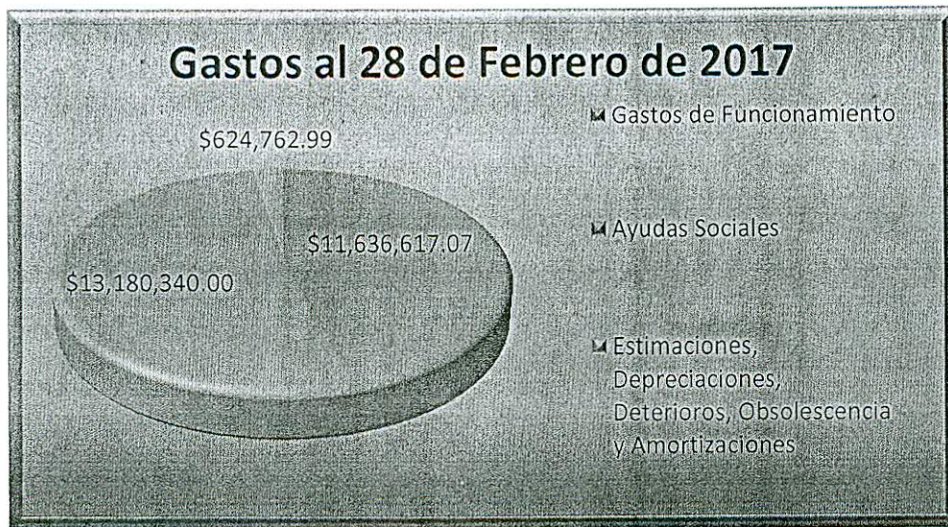
Los **Gastos realizados al 28 de Febrero de 2017** ascienden a **\$25'441,720.06** y se integran de la siguiente manera:

Tipo de Gasto	Importe	Total	Porcentaje
Gastos de Funcionamiento (Operativos)			
Servicios Personales.	\$9,948,576.59	\$11,636,617.07	45.74%
Materiales y Suministros.	186,330.55		
Servicios Generales.	1,501,709.93		
Ayudas Sociales			
Financiamiento Público a Partidos Políticos para Actividades Ordinarias.	12,796,454.00	13,180,340.00	51.81%
Financiamiento Público a Partidos Políticos para Actividades Específicas.	383,886.00		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
Depreciación de Bienes Muebles.	501,686.62	624,762.99	2.46%
Amortización de Activo Intangibles.	123,076.37		
Suma		\$25,441,720.06	100.00%

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

A continuación se presenta de manera gráfica los Egresos totales registrados al 28 de Febrero de 2017.



En cuanto al **Gasto Operativo del Instituto**, también denominado **Gastos de Funcionamiento**, los gastos más importantes son los correspondientes al Rubro **Servicios Personales** por un total de **\$9'948,576.59**, que representan el **85.49%** de los Gastos de Funcionamiento y el **39.10%** del total de Gastos y Otras Pérdidas.

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

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

Tipo de Gasto	Importe	Porcentaje
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	\$3,376,888.07	33.94%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio.	307,092.05	3.09%
Remuneraciones Adicionales y Especiales.	136,773.23	1.37%
Seguridad Social.	1,155,279.86	11.61%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	4,972,543.38	49.98%
Suma	\$9,948,576.59	100.00%

El rubro de **Materiales y Suministros**, los gastos fueron del orden de **\$186,330.55**, representan el **1.60%** de los Gastos de funcionamiento y el **0.73%** de los gastos totales. Está integrado por las siguientes cuentas:

Tipo de Gasto	Importe	Porcentaje
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.	\$81,607.14	43.80%
Alimentos y Utensilios.	18,630.11	10.00%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación.	7,474.04	4.01%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos.	65,900.00	35.37%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos.	368.39	0.20%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.	12,350.87	6.63%
Suma	\$186,330.55	100.00%

Entre los gastos más relevantes de este capítulo, se encuentran el correspondiente a Materiales, útiles y equipos menores de oficina por \$26,544.11 y suministro de vales de combustible para el parque vehicular por \$65,900.00.

En el rubro de **Servicios Generales**, al mes de Febrero de 2017 se han generado gastos por **\$1'501,709.93**, representan el **12.91%** de los gastos de funcionamiento del Instituto y el **5.90%** de los gastos totales.

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

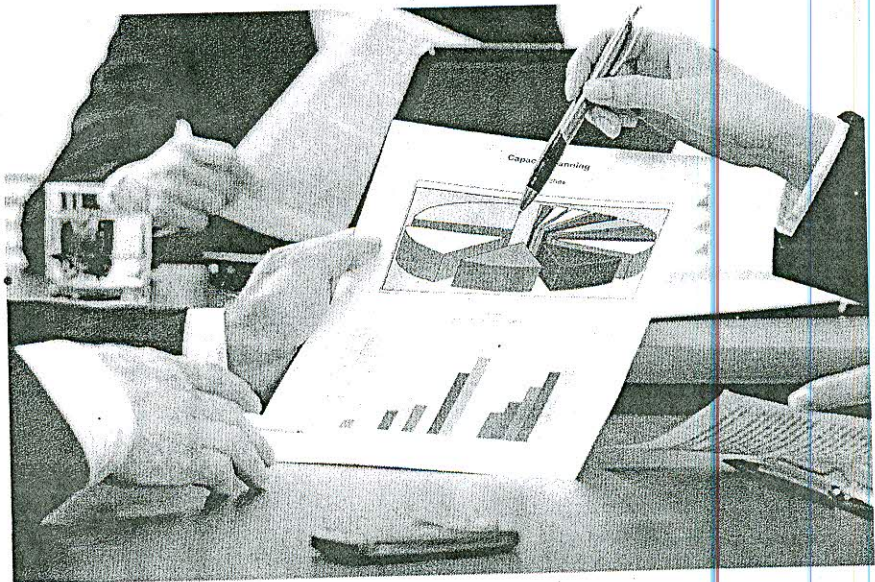
Las cuentas que integran este rubro son las que a continuación se indican:

Tipo de Gasto	Importe	Porcentaje
Servicios Básicos.	\$261,190.57	17.39%
Servicios de Arrendamiento.	318,052.20	21.18%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.	42,000.00	2.80%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.	71,409.83	4.76%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.	31,553.95	2.10%
Servicios de Traslado y Viáticos.	19,351.38	1.29%
Servicios Oficiales.	1,800.00	0.12%
Otros Servicios Generales.	756,352.00	50.37%
Suma	\$1,501,709.93	100.00%

Respecto a los **Servicios Generales**, entre los gastos más relevantes se encuentran los relativos a los "**Servicios Básicos**", entre los que se encuentran **Servicio de Energía Eléctrica** del inmueble sede de las oficinas centrales así como de la Coordinación de Almacén por **\$105,948.00**, **Servicio Telefónico** de las líneas asignadas a las diversas áreas de oficinas centrales y la coordinación de almacén por **\$47,796.07**, **Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información** por **\$77,971.34**.

De igual manera, también son importantes los gastos por el Servicio de Arrendamiento que ascienden a **\$318,052.20**, correspondientes al inmueble sede de oficinas centrales de este órgano electoral, así como de la Coordinación de Almacén.

En cuanto a los **Otros Servicios Generales** por **\$756,352.00**, estos corresponden al registro del 3% de impuesto sobre nómina por concepto de nóminas, percepciones laborales (finiquitos) y seguro de separación individualizado.



3. Control Interno y Auditoría

3.1 Observaciones Determinadas

Al corte del 31 de Marzo 2017, se efectuaron observaciones parciales del soporte documental de la cuenta pública correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre, así como de bitácoras de combustible y entradas, salidas de almacén correspondientes a los meses de **Noviembre y Diciembre del Ejercicio 2016**. Las cuales se muestran a continuación:

Actividad	Nº de Observaciones por Solventar
Documentación soporte del gasto 2016	
Noviembre 2016: Observaciones Parciales.	2
Diciembre 2016: Observaciones Parciales.	4
Bitácoras de combustible y entradas, salidas almacén.	
Mes de Octubre, Noviembre, Diciembre 2016: Observaciones Parciales.	1
TOTAL	7

Derivado del análisis correspondiente se hace mención de las observaciones parciales determinadas:

❖ **Documentación soporte del gasto correspondiente al mes de Noviembre 2016:**

Se solicitó reintegro por la cantidad de **\$498.00**, por compras de un RIN-14 de fierro y un Tapón de Gasolina Universal, correspondiente a las pólizas 69EP, por uso y resguardo de herramientas y equipo adicional y desperfectos.

Observación que fue atendida por la Dirección de Administración y solventada con el oficio N° D.E.A./0375/2017 de fecha 08 de marzo 2017.

❖ **Documentación soporte del gasto correspondiente al mes de Diciembre 2016:**

Se efectuó observación de control interno, documental y financiera por la cantidad de \$ 9, 100.00 de la póliza de cheque 1EE, por compra de 10 llantas Tigar 185/60r14 y 3 alineaciones toda vez que la documentación presento las siguientes observaciones:

- La factura carece de requisitos fiscales no detalla el concepto de la compra
- No presentan dictamen técnico por el cambio de llantas a vehículos de este instituto.
- No presentan programa de mantenimiento y servicios de vehículos.
- La partida 2961 de refacciones y accesorios menores de transporte, por ser una partida que se ejecuta de acuerdo a programas de mantenimiento y por la cantidad que se adquirió , debió de efectuarse con el proceso correspondiente de compras, previa autorización de la junta estatal ejecutiva.

Observación que fue atendida por la Dirección Ejecutiva de administración según oficio N° D.E.A./393/2017 el cual se encuentra en proceso para su revisión y análisis.

❖ **Bitácoras de combustible y entradas, salidas almacén.**

La documentación presentada de los meses de octubre, noviembre y diciembre 2016 correspondientes a: Vales de combustibles, solicitudes de transporte, abastecimientos, pólizas de diario, órdenes de entradas y salidas de almacén con firmas por personal adscrito de la Dirección Ejecutiva de Administración los cuales firman como coordinador de servicios Generales y de almacén respectivamente. Y de los cuales se observa que dichas categorías no se encuentran aprobadas en la sesión ordinaria de fecha 30 de agosto 2016 ce/2016/044 y en el organigrama publicado en la página de transparencia por el consejo estatal ce/2016/044 y en el organigrama publicado en la página de transparencia.

Observación que fue atendida por la Dirección Ejecutiva de Administración con el oficio N° D.E.A./408/2017 de fecha 14 de marzo 2017 y del cual se encuentra en proceso de asignación para su revisión y análisis.

3.2 **Apercibimientos Aplicados**

Durante el periodo que se informa se aplicaron cuatro apercibimientos:

- Dos al Director Ejecutivo de Administración con oficios número **CG/SJ/0080/2017 y CG/SJ/0108/2017.**
- Dos al Coordinador de Servicios Generales con oficios número **CG/SJ/0081/2017 y CG/SJ/0109/2017.**

Por autorizar vehículos con oficios de comisión fuera de la ciudad con actividades no oficiales e incumplimiento a la normatividad vigente de los meses de Septiembre y Octubre de 2016.

3.3 Arqueo de Fondo Fijo

El día 28 de Febrero 2017 se efectuó arqueo al **Fondo Fijo** asignado a la Dirección Ejecutiva de Administración en el cual se determinaron 3 observaciones de tipo: Legal, de Control Interno y Financiera, y del cual se le dio seguimiento con el Acta Circunstanciada de fecha 09 de marzo 2017, no encontrándose evidencia Documental, por lo que se procederá a enviar las respectivas observaciones a la Dirección Ejecutiva de Administración.

3.4 Auditorías Realizadas

3.4.1 Auditoría de Sueldos y Salarios del Ejercicio 2015.

Se elaboró el Acta de Cierre Parcial de la **"Auditoría a los Recursos Humanos (Ubicación de Trabajo, Expedientes, Nóminas, Compensaciones, Estímulos y cualquier otro concepto que por remuneración hallan recibido los Consejeros Electorales y demás Personal de este Instituto Electoral) correspondiente al Ejercicio 2015"** presentada el día 27 de Enero 2017 ante la Dirección Ejecutiva de Administración la cual no atendió en los plazos establecidos las observaciones presentadas, por lo que esta Contraloría efectuará el Cierre correspondiente de la misma.

3.4.2 Proceso de Licitación del Programa de Resultados Electorales Preliminares del Estado de Tabasco 2015.

Actualmente se encuentra en Proceso de análisis la solventación de la Auditoría CG/DA/AUD/001/2015, con oficio de inicio de auditoría CG/604/2015 De Fecha 13 De Junio 2015, del "Proceso de Licitación del Programa de Resultados Electorales Preliminares del Estado de Tabasco" derivado de la no Solventación de Observaciones contenidas en el Oficio Numero CG/DA/762/2015.

3.5 Actividades en Proceso de Solventación, Revisión y Análisis

3.5.1 Solventaciones Presentadas

Al 31 del mes Marzo 2017, esta Contraloría se encuentra en proceso de revisión y análisis de solventaciones presentadas por la Dirección Ejecutiva de Administración correspondientes al Ejercicio 2014, 2015 y 2016 correspondiente a:

- Bitácoras de Combustibles
- Pólizas de Egresos de la Cuenta Pública
- Inventario de Herramientas de Servicios Generales
- Ministraciones de Vales, Arqueo de Combustible
- Arqueo de Fondo Fijo
- Entradas y Salidas de Diario y Reportes Auxiliares de Almacén
- Ministraciones de Vales,
- Inspección Física del Parque Vehicular
- Inspección Física de Servicios Generales

3.5.2 Revisiones en Proceso

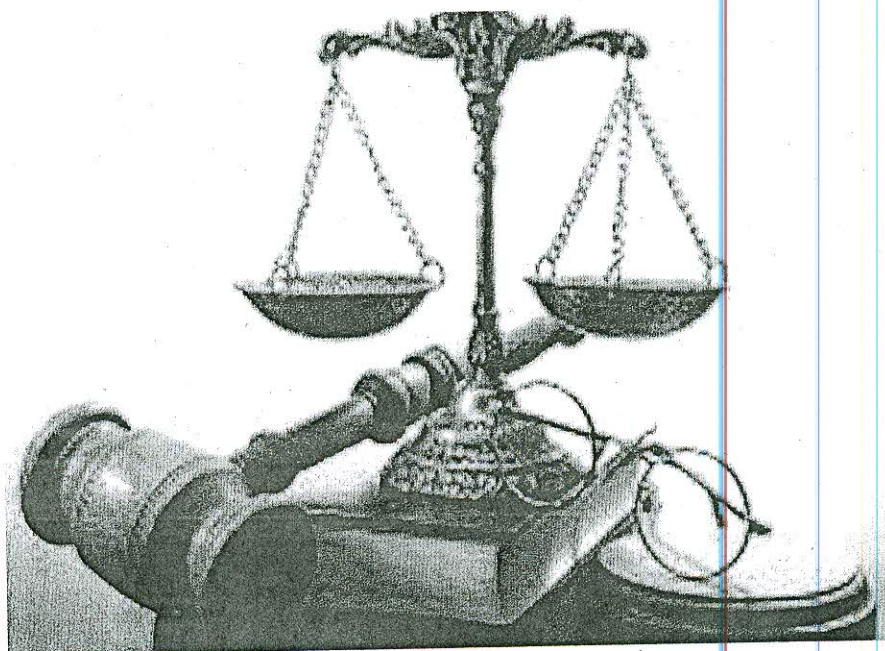
- Actualmente se está efectuando la Revisión Financiera y Documental correspondiente al mes de Octubre, Noviembre y Diciembre de 2016.

3.6 Status de Solventaciones no Atendidas del Ejercicio 2015 y 2016.

Al corte del 31 de Marzo 2017, la Dirección Ejecutiva de Administración no atendió las observaciones siguientes:

Nº Cons.	Actividad	Por Solventar a Marzo 2017
1	Entradas y Salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2015	103
2	Entradas y Salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2016	03
3	Financieras Rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2015.	13
4	Financieras Rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2016	05
5	Salidas de Almacén de Febrero 2015	10
6	Arqueo de Vales de 2015	06
7	Proveedores	03
8	Auditoría de Sueldos y Salarios del Ejercicio 2015	08
TOTAL		151

Estas observaciones no fueron atendidas por la Dirección Ejecutiva de Administración y la Coordinación de Servicios Generales. Por lo que esta Contraloría General de acuerdo a sus facultades se encuentra en **Proceso de Valoración** para realizar las investigaciones correspondientes y proceder en su caso a fincar las responsabilidades a los servidores públicos que resulten.



4.- Acciones Jurídicas y de Responsabilidades Administrativas

4.1 Estatus de Procedimientos Administrativos.

Los procedimientos administrativos consisten en una serie de actos en que se concreta la actuación administrativa para la realización de un objetivo en específico y contempla la garantía que protege al ciudadano, cuando se actúe de manera arbitraria y discrecional.

A continuación, se presenta el status que se tienen en este Órgano de Control:

- **1.- CG/PA/OSFE/003/2016 Y ACUMULADOS.** En análisis para emitir la resolución respectiva.
- **2.-** El día 23 de Enero de 2017, se dictó auto de admisión en el expediente número **CG/PA/OSFE/001/2017**, iniciado con motivo de las observaciones determinadas en el **Primer Trimestre 2016** y en contra de los siguientes Funcionarios Electorales de este Órgano Electoral: Director Ejecutivo de Administración, Subdirector de Administración, Coordinador de Recursos Financieros y Coordinador de Recursos Humanos. Actualmente se encuentra en investigación.

4.2 Recursos Promovidos.

En el período que se informa se promovieron 2 (dos) Recursos contra el Acuerdo CE/2017/006, mediante el cual el Consejo Estatal aprueba la incorporación de nuevas plazas a la Estructura Organizacional, cargos puestos y demás elementos del personal del Servicio Profesional Electoral Nacional.

4.2 Otras Actividades.

En la Subdirección de Asuntos Jurídicos se expedieron 22 (veintidós) oficios entre los cuales se destacan:

- El estatus que tienen los Procedimientos Administrativos que se llevan en esta Contraloría.
- Relacionados con los Recursos promovidos contra el Acuerdo CE/2017/006, , mediante el cual el Consejo Estatal aprueba la incorporación de nuevas plazas a la Estructura Organizacional, cargos puestos y demás elementos del personal del Servicio Profesional Electoral Nacional.

5.-

CONSIDERACIONES FINALES.

La Contraloría General como Órgano de Control Interno del Instituto Electoral, tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y egresos del mismo, encaminadas a apoyar la gestión gubernamental a través del análisis y revisión de los recursos presupuestales y la información financiera.

Para lo cual, se definieron las herramientas necesarias que facilitarían la revisión y verificación que las diversas áreas administrativas que integran el Instituto, que hubieran recibido, manejado, administrado o ejercido recursos, lo realizaran 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, en cumplimiento a los retos fijados en el Programa Anual de Trabajo para Ejercicio Fiscal 2017, promovió en el interior de este Instituto, el manejo eficiente, eficaz y transparente de los recursos públicos con apego estricto a la normatividad vigente y al Manual de Normas, Lineamientos y Procedimientos para el Control del Ejercicio Presupuestal, que permita:

- Establecer una disciplina presupuestaria como principio de orden para sostener el desarrollo económico y mantener las finanzas públicas sanas cuya estrategia directriz se fundamente en la descentralización de la operación de los registros presupuestales y contables.

CONTRALORÍA GENERAL

INFORME DE ACCIONES DE CONTROL Y EVALUACIÓN

- Generar un proceso permanente de reflexión para cumplir con el objetivo de traducir la normatividad en sistemas administrativos de control y operación flexibles, para que las diferentes áreas del Instituto atiendan con prontitud y eficacia la función pública institucional y, a la vez, garantizar la transparencia en la aplicación y destino de los recursos.



MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL