

INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN
CIUDADANA DE TABASCO

CONTRALORÍA GENERAL

"2016 Año del Nuevo Sistema de Justicia Penal"
Villahermosa, Tabasco a 22 de Diciembre de 2016

Of. Número CG/754/2016

Asunto: Envío Informe del Mes de Noviembre 2016



Recibi 10:58 Ensayo engargolado



Envío Recibi engargolado

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

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

A T E N T A M E N T E

[Handwritten signature]

MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL



pa

RECEBIDO EN ENARGOLADO 1 CD ACCIONES DE CONTROL SUJETAS A REVISIÓN 3/ENERO/2017

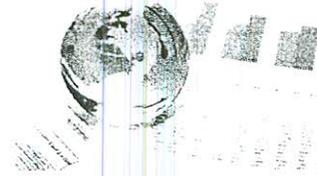
C.C.P. MTRA. MADAY MERINO DAMIAN.- CONSEJERA PRESIDENTE DEL I.E.P.C.T.- PARA SU CONOCIMIENTO.
C.C.P. LIC. ROBERTO FÉLIX LÓPEZ.- SECRETARIO EJECUTIVO DEL I.E.P.C.T.- MISMO FIN
C.C.P. ARCHIVO.
LCP/MAVT/ecf

[Handwritten signature]



"TU PARTICIPACIÓN, ES NUESTRO
COMPROMISO"

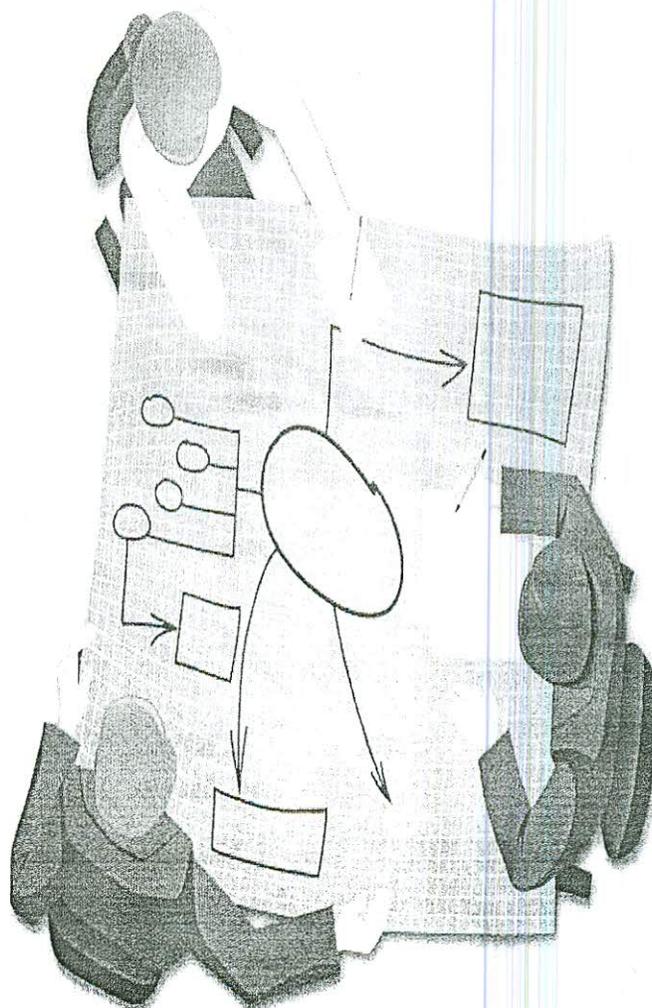
INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO



CONTRALORÍA GENERAL

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

CONTRALORÍA GENERAL



**Diciembre 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 Presupuesto Aprobado	01
1.1.2 Ejercicio Presupuestal	03
1.1.3 Situación Financiera al 31 de Octubre de 2016	05
1.1.3.1 Análisis Financiero	05
1.1.3.2 Ingresos	07
1.1.3.3 Egresos (Gastos Operativos)	07
1.1.4 Aspectos Relevantes	08
1.2 Control Interno y Auditoria	09
1.2.1 Observaciones Determinadas	09
1.2.2 Solventaciones en Proceso de Revisión y Análisis.	10
1.2.3 Status de Seguimiento de Observaciones del Ejercicio 2014, 2015 y 2016.	11
1.2.4 Otras Actividades en proceso de Revisión	12
1.2.5 Notas	12
2.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS	13
2.1 Presentación de Declaración de Situación Patrimonial.	13
2.2 Intervención del Procesos de Entrega y Recepción.	13
2.3 Status de Procedimientos Administrativos.	14
2.4 Recomendaciones y Sugerencias como Órgano de Control Interno	15
3.- CONSIDERACIONES FINALES	16



INTRODUCCIÓN

Con el propósito de garantizar y revisar que las operaciones presupuestales que realice el Instituto Estatal se realicen en apego estricto a las disposiciones legales y administrativas aplicables en la materia y en cumplimiento de los objetivos y metas fijadas en Programa Anual de Trabajo 2016.

A continuación se presenta el informe de las *Acciones de Control y Evaluación* realizadas por este Órgano de Control Interno dentro de su competencia durante el mes de Noviembre del año en curso, en la cual se destacan los siguientes puntos:

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

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 377 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos del Estado de Tabasco; este Órgano de Control Interno tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y egresos de las diversas Áreas Administrativas de este Instituto Electoral que hubieren recibido, manejado, administrado o ejercido recursos, lo realicen de manera eficiente, eficaz y transparente.

Así como, analizar en las atribuciones que se le confieren, los actos u omisiones que impliquen alguna irregularidad o conducta ilícita en el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de fondos y recursos del Instituto; fincando las responsabilidades e imponer las preceptos que corresponda en los términos y lineamientos vigentes.



1.- ASPECTOS PRESUPUESTALES, DE CONTROL INTERNO Y AUDITORIA

A continuación se presenta el análisis relativo a la situación presupuestaria de los rubros de ingresos y gastos ejecutados por este Órgano Electoral, al finalizar el mes de Octubre del presente año.

1.1 Análisis Presupuestal y Financiero

Del análisis presupuestal y financiero realizado en el periodo que se informa 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.



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

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

En Octubre del presente, la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio SPF/AL2389-14/2016, autorizó ampliación presupuestal de **\$2'346,364.00** para el Proyecto IE001 Gasto de Operación del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.



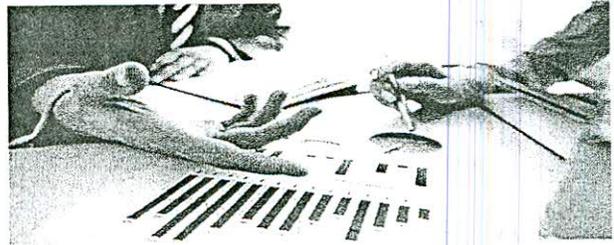
Con base en lo anterior, el Presupuesto Modificado Anual para el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco para el Ejercicio Fiscal 2016, hasta el 31 de Octubre de 2016, es el siguiente:

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:			65,855,008.50
Autorizada por Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio SPF/AL0015/2016 del 06/Ene/2016.	Recursos Estatales	32,000,000.00	
Autorizada por Junta Estatal Ejecutiva el 05/Ene/2016.	Ingresos Propios	12,484,531.00	
Autorizado por Junta Estatal Ejecutiva el 06/Jul/2016.	Ingresos Propios	11,277,471.13	
Autorizado por Junta Estatal Ejecutiva el 01/Oct/2016.	Ingresos Propios	7,476,642.37	
Autorizada por Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio SPF/AL2389-14/2016, para el Proyecto IE001 Gasto de Operación del IEPCT.	Recursos Estatales	2,346,364.00	
Autorizada por Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio SPF/AL2432/2016 para Noviembre y Diciembre 2016.	Recursos Estatales	270,000.00	
III. Reducciones:			-352,067.00
Aplicada por Secretaría de Planeación y Finanzas al Proyecto IE003 Impuesto sobre nómina Estatal, según oficio número SPF/RLB0198/2016.	Recursos Estatales	-82,067.00	
Autorizada por Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio SPF/AL2432/2016 para Diciembre 2016.	Recursos Estatales	-270,000.00	
Total (Presupuesto Modificado)			\$175,502,941.50



1.1.2 Ejercicio Presupuestal

A continuación, se presenta el Estado Presupuestal por Capítulo del Gasto del Instituto Electoral, correspondiente al mes de Octubre de 2016, así como del período enero a octubre y acumulado anual al 31 de octubre del año en mención.



Estado Presupuestal del 1 al 31 de Octubre de 2016, por Capítulo del Gasto

Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Por Ejercer
1000	Servicios Personales	\$7,379,426.60	\$5,108,313.43	\$2,271,113.17
2000	Materiales y Suministros	118,740.45	57,365.33	61,375.12
3000	Servicios Generales	523,409.65	572,587.44	-49,177.79
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,352,913.00	6,352,913.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
8000	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Suma		\$14,374,489.70	\$12,091,179.20	\$2,283,310.50

A continuación se presentan los saldos presupuestales de cada Capítulo del Gasto del Período Enero a Octubre de 2016.

Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Por Ejercer
1000	Servicios Personales	\$65,024,286.76	\$62,409,925.32	\$2,614,361.44
2000	Materiales y Suministros	4,349,595.10	4,246,319.15	103,275.95
3000	Servicios Generales	15,002,770.26	14,685,785.26	316,985.00
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	67,435,809.45	67,435,809.45	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	521,092.00	520,697.90	394.10
8000	Participaciones y Aportaciones	1,640,000.00	1,638,715.40	1,284.60
Suma		\$153,973,553.57	\$150,937,252.48	\$3,036,301.09



A continuación se presentan los saldos presupuestales de cada Capítulo del Gasto, acumulado Anual al 31 de Octubre de 2016.

Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Por Ejercer
1000	Servicios Personales	\$73,033,921.92	\$62,409,925.32	\$10,623,996.60
2000	Materiales y Suministros	4,452,095.10	4,246,319.15	205,775.95
3000	Servicios Generales	15,714,197.68	14,685,785.26	1,028,412.42
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	80,141,634.80	67,435,809.45	12,705,825.35
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	521,092.00	520,697.90	394.10
8000	Participaciones y Aportaciones	1,640,000.00	1,638,715.40	1,284.60
Suma		\$175,502,941.50	\$150,937,252.48	\$24,565,689.02

A continuación se presenta el Estado Presupuestal Anual del Instituto Electoral, separando los Egresos Ordinarios, de los erogados con motivo del proceso electoral extraordinario del ejercicio 2015-2016.

Estado Presupuestal Anual al 31 de Octubre 2016

Egresos Presupuestales	Egresos Modificado	Egresos Devengado	Presupuesto por Ejercer
1.- Sin considerar Egresos Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	\$143,502,941.50	\$119,021,469.98	\$24,481,471.52
2.- Correspondiente al Proceso Electoral Extraordinario 2015-2016	32,000,000.00	31,915,782.50	84,217.50
Total	\$175,502,941.50	\$150,937,252.48	\$24,565,689.02



1.1.3 Situación Financiera al 31 de Octubre de 2016

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

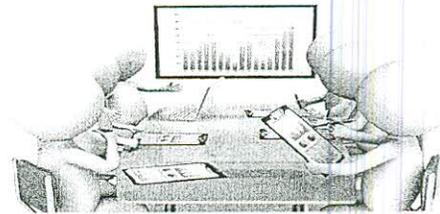


El rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**, presenta saldo en libros por la cantidad de **\$9'726,130.92**, integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Fondo Fijo	\$ 60,000.00
Bancos	3,182,766.67
Inversiones	6,483,364.25
Total	\$9,726,130.92

1.1.3.1 Análisis Financiero

El saldo de la cuenta de Bancos presentó incremento en su saldo, derivado principalmente del depósito recibido el día 28 de Octubre de 2016 con motivo de la ampliación Presupuestal autorizada por la Secretaría de Planeación y Finanzas por la cantidad de **\$2'346,364.00**, como complemento para cubrir el gasto operativo del Instituto en el período del 16 al 31 de Octubre de 2016.



Cabe señalar que en el mes de Octubre de 2016 las inversiones del Instituto Electoral disminuyeron respecto al mes del mismo año, por la cantidad de **\$3'474,534.40**, derivado de retiros por un total de \$3'500,000.00 en la cuenta identificada con el número 12225 de Banamex Contrato 7542983950, por traspasos realizados a la cuenta de Bancos del mismo número, que incidieron en el incremento del saldo de la cuenta bancaria en mención.



Por otra parte, respecto a los **Pasivos por Pagar a Corto Plazo**, estos presentan un saldo de **\$1'908,574.13**, integrados por los siguientes rubros:

Concepto	Importe
1.- Sueldos y Prestaciones laborales por Pagar	\$680,033.59
Proveedores	62,932.06
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar	1,133,611.90
Acreedores Diversos	31,996.58
Total	\$1,908,574.13

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

Concepto	Importe
Impuesto sobre la Renta	\$894,036.27
Impuesto al Valor Agregado	13,843.52
Aportaciones y Prestaciones del I.S.S.E.T.	113,416.77
Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos	112,315.34
Total	\$1,133,611.90

En cuanto a los Pasivos Contingentes, existen juicios por demandas laborales en proceso de resolución, en caso de dictarse sentencia condenatoria, ascendería a la cantidad de \$26'190,574.60, importe que representa más del 200% del Activo Circulante del Instituto Electoral que al 31 de Octubre de 2016 es de \$11'871,021.93, el cual en caso de resoluciones condenatorias no sería suficiente para cubrir los pagos respectivos.

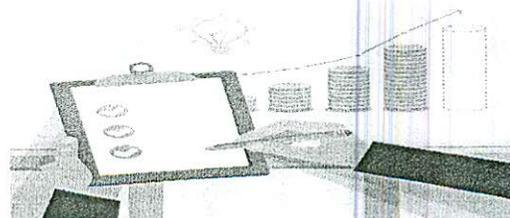


1.1.3.2 Ingresos

Presentan Ingresos por un total de **\$127'476,485.03** integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Recursos recibidos de ministraciones estatales	\$ 126,785,091.16
Ingresos provenientes de rendimientos financieros de las cuentas bancarias de cheques (productiva).	659,863.92
Otros Ingresos y beneficios	31,529.95
Total	\$127,476,485.03

Cabe señalar que en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios, en el mes de Octubre de 2016 presentó un incremento de \$1,094.13, derivado de servicios de retención de pago de primas de seguro individual voluntario del personal del I.E.P.C.T. correspondiente a las quincenas del 07 al 12 de 2016.



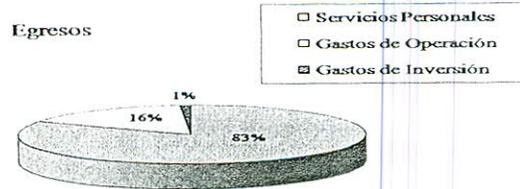
1.1.3.2 Egresos (Gastos Operativos)

Estos ascienden a **\$154'495,403.67**, de los cuales corresponden a lo siguiente:

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento (Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales)	\$ 81,905,239.59
Financiamiento Público a Partidos Políticos y Dietas a Consejeros Electorales Distritales y Municipales	67,435,809.45
Aportaciones derivadas del Convenio celebrado con el Instituto Nacional Electoral	1,638,715.40
Depreciaciones y amortizaciones	3,515,639.23
Total	\$154,495,403.67



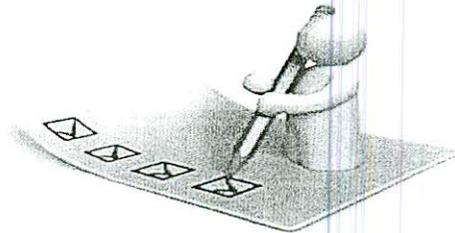
Cabe señalar que en Octubre de 2016 se realizaron gastos por concepto de prestaciones laborales y compensación con motivo de la terminación de la relación de trabajo que tenían trabajadores con el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco. Asimismo, se realizaron gastos por concepto de mantenimiento a 11 vehículos del parque vehicular de este Órgano Electoral, por servicio preventivo correspondiente a afinación mayor y/o correctivo.



De igual manera se registraron gastos con motivo de la celebración de la "Segunda Semana de la Democracia", celebrada en el mes de octubre en el marco de las actividades del Programa Estatal de Educación Cívica y Cultura Democrática del IEPCT, aprobado por el Consejo Estatal mediante el Acuerdo No. CE/2015/054.

1.1.4 Aspectos Relevantes

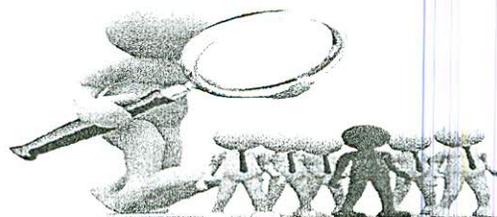
- *Del Presupuesto aprobado por el Congreso del Estado de Tabasco por \$110'000,000.00, es inferior a la cantidad aprobada en el Acuerdo número CE/2015/06 por \$182'615,286.95 de este Instituto Electoral determinándose un déficit presupuestal de **\$72'615,286.95**.*
- *Por lo anterior, en los últimos meses el activo circulante ha disminuido, en tanto que el déficit presupuestal sigue incrementándose, tal es el caso del resultado del ejercicio acumulado al mes de Octubre de 2016, que presenta Desahorro (Déficit) de **\$27'018,918.64**, que representa el 227% del total del Activo Circulante del Instituto que es de **\$11'871,021.93**.*
- *El déficit presupuestal del Instituto Electoral, ocasiona que el Instituto no tenga la solvencia suficiente para cubrir con los pasivos contingentes derivados de laudos laborales, que en caso de resultar condenatorios, no podría cubrir los pagos correspondientes.*





1.2 Control Interno y Auditoría

La auditoría son revisiones y exámenes de cifras, procesos y reporte, efectuados para apoyar la función ejecutiva. Con el propósito de examinar las operaciones financieras y si la utilización de los recursos públicos se han utilizados en forma eficiente, en cumplimiento de los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente con las actividades en apego a la normatividad vigente, así como para proponer mejoras en sus controles internos y procesos.



1.2.1 Observaciones Determinadas

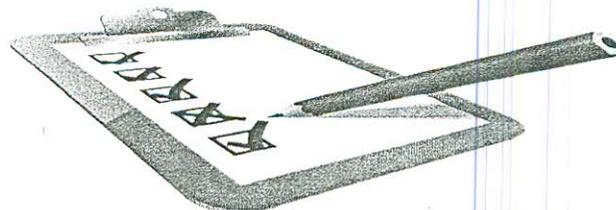
En el mes de Noviembre de 2016, se efectuó la revisión y análisis a la siguiente documentación soporte:

Actividad	Nº de Observaciones por Solventar
Documentación soporte del gasto 2016	
MES DE JULIO 2016	10
MES DE SEPTIEMBRE 2016	23
Sub-Total	33
Bitacoras de combustible	
MES DE MAYO 2016	6
Sub-Total	6
Almacén Financieras 2016	
MES DE ABRIL 2016	1
MES DE JULIO 2016	1
MES DE AGOSTO 2016	1
MES DE SEPTIEMBRE 2016	1
Sub-Total	4
Almacén de Entradas y Salidas 2016	
MES DE ABRIL 2016	3
Sub-Total	3
TOTAL	46



1.2.2 Solventaciones en Proceso de Revisión y Análisis.

La Dirección Ejecutiva de Administración, ha enviado solventaciones para su revisión y análisis, las cuales a la fecha se encuentran en proceso tales como:



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



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

Actividad	Corte a noviembre de 2016	NOVIEMBRE 2016		
		Solventadas	por solventar	
1.- Documentación Soporte del Gasto 2015	258	0	258	
2.- Documentación Soporte del Gasto 2016	165	0	165	
3.- Bitácoras	174	0	174	
4.- Almacén	8	0	8	
5.- Inventario Físico de Bienes Consumibles de Almacén	5	0	5	
6.- Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2015	127	0	127	
7.- Entradas y salidas, Pólizas de Diario y Reportes de Auxiliares de Almacén 2016	14	0	14	
8.- Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2015	13	0	13	
9.- Financieras rubro 1.1.5.1. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2016	11	0	11	
10.- Salidas de Almacén	10	0	10	
11.- Ministraciones 2015	8	0	8	
12.- Ministraciones 2016	12	0	12	
13.- Arqueo de combustible 2016	1	0	1	
14.- Arqueo de Fondo Fijo Ejercicio 2016	5	0	5	
15.- Arqueo de Vales 2015	6	0	6	
16.- Arqueo de fondo Fijo 2015	5	0	5	
17.- Proveedores	3	0	3	
18.- Inventario Físico (Bodega de Servicios Generales)	1	0	1	
19.- Recursos Humanos (Enero-Marzo 2016 Pago Proporcional de vacaciones)	1	0	1	
20.- Verificación Física de Climas	4	0	4	***
21.- Verificación física de entrega de juguetes	1	0	1	**
22.- Inspección física del personal (servicios generales)	3	0	3	
23.- Verificación física al parque vehicular 2016	81	0	81	
TOTAL	916	0	916	

**NOTA:**

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

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

1.2.4 Otras Actividades en Proceso de Revisión.

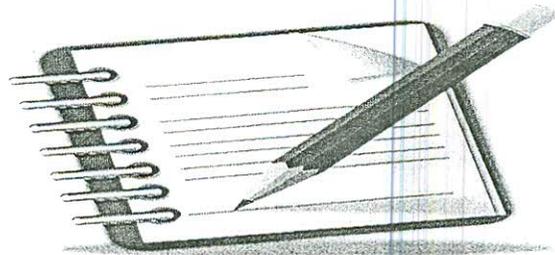
Actualmente se encuentra en proceso de revisión y análisis la siguiente documentación soporte:



- ❖ Soporte Documental del Gasto del mes Octubre 2016.
- ❖ Bitácoras de combustible correspondiente al mes de Julio y Agosto 2016.
- ❖ Estados Financieros de Octubre 2016.
- ❖ Revisión y análisis documentaciones entradas, salidas y auxiliares contables de almacén de los meses octubre 2016.
- ❖ Elaboración de informe para el Órgano Superior de Fiscalización del Estado.

1.2.5 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 Noviembre 2016, la Dirección de Administración no ha enviado la siguiente información.



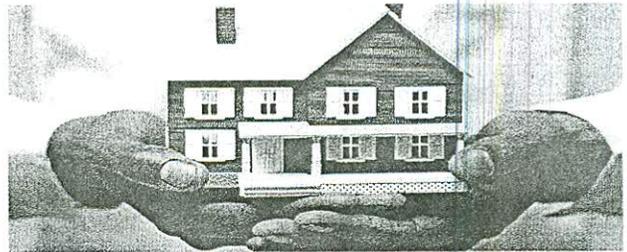
- ❖ Bitácoras de combustible correspondiente a los meses **Septiembre y Octubre del Ejercicio 2016.**
- ❖ Revisión de ministración de vales de gasolina **Septiembre y Octubre 2016.**



2.- ASPECTOS JURÍDICOS Y DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

2.1 Presentación de Declaración de Situación Patrimonial.

De conformidad a lo establecido en la Ley que determina la obligación que los Servidores Públicos de mando medio y superior para que presenten su Declaración de Situación Patrimonial a inicio y final de su encargo,



siendo esta un elemento fundamental de la transparencia de todo Organismo Público. Por lo cual, en cumplimiento a esta disposición para que oportunamente se reciban las Declaraciones Patrimoniales, correspondientes.

En el periodo que se informa no se recibieron, revisaron y registraron *Declaraciones de Situación Patrimonial*.

2.2 Intervención en Procesos de Entrega - Recepción.

Según se señala 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, es obligación dar cumplimiento al



Proceso de Entrega - Recepción por renuncia, conclusión de contratos, cambios de adscripción y nombramientos.

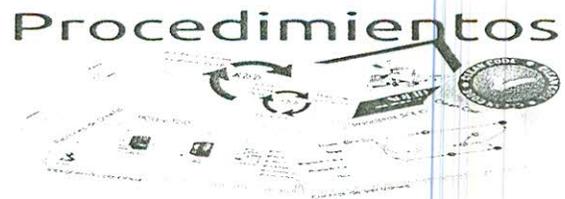
Hasta el periodo que se informa no se ha concluido Proceso de Entrega-Recepción del Departamento de Recursos Financieros a cargo del LCP. David Roberto Marín Isidro, con



categoría de Jefe de Departamento, mismo que tenía en calidad de encargado el LCP. Víctor Manuel Acosta Guzmán, Subdirector de Administración.

2.3 Status de Procedimientos Administrativos.

Los procedimientos administrativos que se substancian en este Órgano de Control Interno son los siguientes:

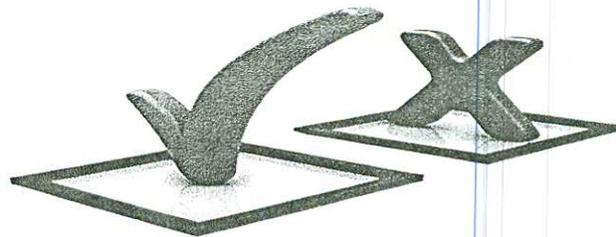


- **CG/PA/SE/SX/008/2015** XVI Junta Electoral Distrital del Municipio de Huimanguillo, Tabasco. Este se encuentra en estudio y análisis para dictar en su caso el proyecto de la resolución respectivo.
- **CG/PA/OSFE/003/2016 Y ACUMULADOS.** En fecha 16 de Noviembre de 2016 se decretó cerrar instrucción y se dio vista a los investigados para los efectos de formular alegatos. Cabe resaltar que si bien es cierto que se cerró instrucción en el expediente de referencia este Órgano de Control Interno acordó el 29 de noviembre de 2016, como diligencias para mejor proveer revisar el soporte original de v 26 pólizas de egresos en la que se afectó la cuenta presupuestal **5.1.2.2.1.6.2 Alimentación y víveres para los Consejos Distritales y Municipales proceso electoral ordinario 2014-2015** por concepto de alimentos (desayuno, comidas y cenas) generados en las Juntas Distritales y Municipales durante el proceso ordinario 2015-2016, las cuales fueron observadas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco por el importe de **\$1'201,666.52**. Lo anterior para tener elementos probatorios suficientes para establecer la existencia de la infracción y presumir la responsabilidad de los servidores públicos investigados y resolver el asunto en cuestión.



2.4 Recomendaciones y Sugerencias como Órgano de Control Interno

En el periodo que se informa la Subdirección de Asuntos Jurídicos expidió un total de 15 (quince) oficios destacando los asuntos siguientes:



- Informe de procedimientos que se llevan en este Órgano de Control Interno solicitado a través de la Plataforma Nacional de Transparencia Tabasco Info Mex, ante la Unidad de Transparencia, el cual fue contestado oportunamente.
- Solicitud de información a la Junta Estatal Ejecutiva respecto a un procedimiento interno.
- Notificación personal a los investigados relacionados con el expediente número **CG/PA/OSFE/003/2016 Y ACUMULADOS**, en seguimiento a los procedimientos administrativos que se llevan en esta Contraloría.

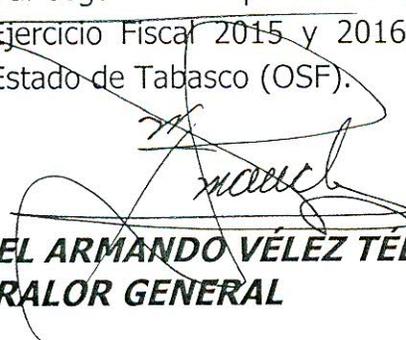


3.- CONSIDERACIONES FINALES

El presente informe establece las principales acciones en materia de control y evaluación realizadas por esta Contraloría, en el marco de sus atribuciones que le competen por lo que es necesario que los responsables de las Áreas Administrativas del Instituto Electoral atiendan y ejecutar las observaciones presentadas, con el firme propósito de garantizar su cumplimiento oportuno y la veracidad de la Gestión Gubernamental, como garantes de la adecuada y oportuna toma de decisiones.

Para lo cual es necesario que la Administración de este Instituto cuente con la disposición para realizar las mejoras correspondientes, que coadyuve e impacte significativamente en la mejora continua en los siguientes asuntos:

- Apegarse estrictamente en el manejo de los recursos públicos a lo establecido en el Manual de Normas, Lineamientos y Procedimientos para el Control del Ejercicio Presupuestal del Instituto Electoral.
- Implantar una disciplina presupuestaria como principio de orden que requiere la administración para mantener las finanzas públicas sanas.
- Verificar que la documentación soporte que se anexa cumpla con los requisitos legales, administrativos y soporte correctamente el gasto público que se realice.
- Implementar controles internos eficientes y oportunos, a fin de superar las irregularidades que se presentan en la integración de la documentación soporte que impactan significativamente en la comprobación del gasto público.
- Dar seguimiento oportuno a las observaciones determinadas en el Pliego de Cargos del Ejercicio Fiscal 2015 y 2016, emitidas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Tabasco (OSF).


MIGUEL ARMANDO VÉLEZ TÉLLEZ
CONTRALOR GENERAL