

**INFORME DE RESULTADOS DERIVADOS DE LA ÓRDEN DE AUDITORÍA
NUM. CI/RAI/03/2017, A LA DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y
PRERROGATIVAS.**

San Francisco de Campeche, Camp., a 30 de septiembre de 2017.

I. ANTECEDENTES.

Con fundamento en el Artículo 109 fracción III párrafo V y VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículos 1 y 3 Fracción VII y Transitorios Primero y Segundo de la Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de Campeche, en concordancia con el Artículo 24 Fracción VII párrafo once de la Constitución Política del Estado de Campeche y el Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Campeche en su artículo 45 fracciones I, II, III, IV, V, VII, IX, XI, XII, XV, XVI y XXVII en vigor, se emite el Resultado de la Revisión efectuada de acuerdo a la Orden de Auditoría Interna No. CI/RAI/03/2017, enfocada a los Departamentos de Contabilidad y Finanzas, Recursos Humanos, Nominas, Recursos Materiales y Servicios Generales, Compras y Vehículos, dependientes de la Dirección Ejecutiva de Administración y Prerrogativas, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.

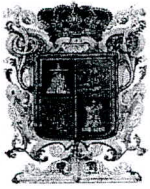
II. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

II.1 NATURALEZA DE LA REVISIÓN.

La Auditoría practicada a los Departamentos de Contabilidad y Finanzas, Recursos Humanos, Nominas, Recursos Materiales y Servicios Generales, Compras y Vehículos, dependientes de la Dirección Ejecutiva de Administración y Prerrogativas, tiene como objeto la revisión y fiscalización de los Estados Financieros emitidos, así como examinar los siguientes aspectos fundamentales:

- a) Nivel de Control Interno Contable y Administrativo;
- b) Análisis y revisión del Avance y Ejercicio Presupuestal;
- c) Si los Programas y su ejecución se ajustan a los términos y montos aprobados;
- d) Verificar el apego a normatividad, políticas y lineamientos internos en los procedimientos, sistemas y operaciones establecidos y vigentes del Instituto;
- e) Apego en la Gestión Financiera y si se cumple con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, adquisiciones, arrendamientos, conservación,

1
9



uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; almacenes y demás activos y recursos materiales;

- f) Razonabilidad en el registro y procesamiento de operaciones.
- g) Preparación de Estados Financieros de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- h) Comprobación en el cumplimiento de obligaciones fiscales.

II.2 ALCANCE DE LA REVISIÓN.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la Razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros en el citado período y respecto del manejo del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a las Normas de Auditoría, las cuales indican que la revisión debe ser planificada, realizada y supervisada para tener una seguridad razonable de que la muestra revisada en este período no contiene errores importantes y que está preparada de acuerdo con las bases contables utilizadas por el Gobierno del Estado de Campeche, en lo que respecta al Instituto Electoral del Estado de Campeche.

La revisión consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de la información financiera presentada; incluye la evaluación de que las operaciones fueron realizadas en cumplimiento de la Ley de Ingresos y de la Ley de Presupuesto de Egresos, ambas del Estado de Campeche, para el ejercicio fiscal 2017, de la aplicación de las bases contables utilizadas y de la presentación de los Estados Financieros tomados en su conjunto.

La información financiera fue preparada atendiendo a lo dispuesto en la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios y las demás disposiciones normativas estatales aplicables y vigentes. La base contable es la de reconocer sus ingresos cuando se cobran y los gastos cuando se devengan.

El alcance de la Revisión fue determinado específicamente para cada partida de los Estados Financieros con base al Estudio y Evaluación del Control interno previamente realizado, sobre la base de Pruebas Selectivas.

Asimismo, en expresar una opinión sobre las operaciones efectuadas por los Departamentos de Recursos Humanos, Nominas, Recursos Materiales y Servicios Generales, Compras y Vehículos en el citado período, de acuerdo a las Normas de Auditoría en relación a si dichos Departamentos están cumpliendo con los objetivos de Control interno, así como sobre la Razonabilidad y Eficiencia Operativa de las mismas y el apego a la normatividad aplicable.

9 /



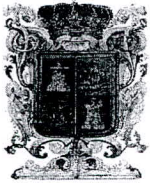
III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

III.1 ANÁLISIS FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

III.1.1 RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2017 es el siguiente:

ACTIVO	Importe
ACTIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Efectivo	\$ 23,000
Bancos/Tesorería	443,144
Fondos con afectación específica	4'118,376
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	5'320,788
Suma	9'905,308
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	313,460
Contribuciones por recuperar	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	
Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes	0
Anticipo a proveedores por adquisición de Servicios	0
Valores en garantía	0
Suma	313,460
ACTIVOS NO CIRCULANTES	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	
Terrenos	5,966,816
BIENES MUEBLES	
Mobiliario y equipo de administración	14,823,214
Mobiliario y equipo educacional recreativo	624,759
Equipo de transporte	8,369,438
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,261,376
Suma	31,045,603
ACTIVOS INTANGIBLES	
Software	1,096,790
Licencias	6,160,989
Suma	7,257,779
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-22,006,294
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-13,866,208
Suma	-35,872,502
SUMA ACTIVO	\$ 12'649,648



PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1'932,651
Retenciones y contribuciones por Pagar a C.P.	9'457,975
Otros Pasivos Circulantes	1,771,915
Suma	13'162,541
PASIVO NO CIRCULANTE	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA O ADMINISTRACIÓN	
Fondos en Administración a Largo Plazo	6'344,842
SUMA PASIVO	19,507,383
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
Aportaciones	95,521
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2'014,098
Resultado de ejercicios anteriores	-39'631,026
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	34'691,868
Suma	-6'953,256
SUMA PATRIMONIO	-6'857,735
SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	\$12,649,648

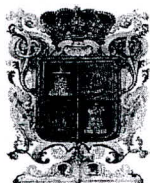
RESULTADO DE LOS INGRESOS

De enero a marzo de 2017, los ingresos obtenidos ascendieron a la cantidad de \$29'913,285. (Son: veintinueve millones novecientos trece mil doscientos ochenta y cinco pesos 00/100 MN), integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Aportaciones del Gobierno del Estado	\$ 28'955,524
Intereses bancarios	92,437
Otros Ingresos Financieros	865,324
TOTAL	\$ 29'913,285

RESULTADO DE LOS EGRESOS

El total de recursos que ejerció el Instituto durante el periodo del 1° de Enero al 31 de marzo de 2017, es por la cantidad de \$ 31'927,383.00 (Son: treinta y un millones novecientos veintisiete mil trescientos ochenta y tres pesos 00/100 MN).



El importe de estos recursos se destinó a cubrir el Gasto Corriente del Instituto; su integración por Capítulo presupuestal es el siguiente:

CAPÍTULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	Servicios personales	\$ 12'760,314
2000	Materiales y suministros	5'746,330
3000	Servicios generales	2'736,211
4000	Transferencias a partidos políticos	10'684,528
5000	Bienes Muebles (Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones)	0
TOTAL		\$31'927,383

III.1.2 PRESUPUESTO DEL EJERCICIO Y LEY DE INGRESOS

III.1.2.1 PRESUPUESTO DE EGRESOS

- A) En la 9ª Sesión Extraordinaria celebrada el 14 de Octubre de 2016, el Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Campeche emitió el Acuerdo No. CG/27/16, por medio del cual se aprueba el Proyecto de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017, por un monto total de \$ 171'873,535.00 (Son: Ciento setenta y un millones ochocientos setenta y tres mil quinientos treinta y cinco pesos 00/100 MN).
- B) La LXII Legislatura del Congreso del Estado de Campeche emitió el Decreto número 103, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 28 de Diciembre de 2016, mediante el cual aprobó y expidió la Ley de Presupuestos de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2017. Conforme al Artículo 2 de la misma Ley, se le asignó al Instituto Electoral del Estado de Campeche, la cantidad de \$123'916,419.00 (Son: Ciento veintitres millones novecientos dieciséis mil cuatrocientos diecinueve pesos 00/100 M.N.), la cual considera \$ 42'436,472.00 (Son: Cuarenta y dos millones cuatrocientos treinta y seis mil cuatrocientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.) para el Financiamiento de Partidos Políticos, mismo que será distribuido en los términos de lo dispuesto en la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Campeche y \$10'000,000.00 (Son: Diez millones de pesos para el inicio de los trabajos del proceso electoral).
- C) En la 1ª Sesión ordinaria de fecha 26 de Enero de 2017, el Consejo General del Instituto Electoral del Estado de Campeche, aprobó el Acuerdo Núm. CG/02/17, por medio del cual se ajusta el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017 con base a lo aprobado por la LXII Legislatura del H. Congreso del Estado de Campeche.

El total de los egresos ejercidos al 31 de marzo de 2017 ascendió a la cantidad de \$31'927,383.00 (Son: treinta y un millones novecientos veintisiete mil trescientos ochenta y tres pesos 00/100 MN).



III.1.2.2 LEY DE INGRESOS.

El Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Campeche fue publicado con fecha 28 de Diciembre de 2016, estableciendo otorgar al Instituto Electoral del Estado de Campeche la cantidad de \$ 123'916,419.00 (Son: Ciento veintitrés millones novecientos dieciséis mil cuatrocientos diecinueve pesos 00/100 MN).

Los ingresos de enero a marzo de 2017, integrados por las aportaciones del Gobierno del Estado y otros ingresos totalizaron \$29'913,285.00 (Son: veintinueve millones novecientos trece mil doscientos ochenta y cinco pesos 00/100 MN).

III.1.2.3 RESULTADO DE LA GESTION ADMINISTRATIVA.

Los resultados de la Gestión Administrativa de acuerdo al análisis anteriormente descrito, sin considerar saldos iniciales, refleja que de la comparación de los ingresos contra las erogaciones realizadas, se obtiene un resultado del período enero a marzo de 2017 de - \$ 2'014,098.00 (Son: Dos millones catorce mil noventa y ocho pesos 00/100 MN).

IV.OBSERVACIONES

De la revisión de Auditoría Interna número CI/RAI/03/2017 efectuada a la Dirección Ejecutiva de Administración y Prerrogativas por el período comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, este Órgano Interno de Control no emite ninguna observación.

V. RECOMENDACIONES

Continuar con el análisis y actualización de las políticas contables para el registro de las operaciones en el Sistema de Contabilidad Gubernamental, de tal forma que todas las transacciones, transformaciones y otros eventos se reconozcan en la fecha de realización y refleje un registro congruente y ordenado de las operaciones que generen derechos y obligaciones; en concordancia con lo que establece la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios vigente a partir del día 19 de noviembre de 2016. El mejoramiento del Control Interno respecto al flujo de información de las operaciones fortalecerá el cumplimiento de lo establecido en la citada Ley.

VI.CONCLUSIÓN Y OPINIÓN EN GENERAL

Con fundamento en el artículo 45 fracción VII del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Campeche, se emite el presente Informe de Resultados de la Revisión integrado por un total de 6 (seis) hojas debidamente firmadas y selladas.

ATENTAMENTE:

MTRO. MANUEL CORPOS FARFÁN LARA
TITULAR DE LA CONTRALORÍA INTERNA

INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE CAMPECHE

RFC: IEE970104U43

Reg Pat: A1020006108

Fecha: 29/Sep/2017

Reg Fiscal:

603 Personas Morales con Fines no Lucrativos

Hora: 13:29:59

Lugar de expedición: 24014 San Francisco de Campeche Campeche Campeche

107 - Badillo Martínez Rosaura

RFC: BAMR561004D9A
 CURP: BAMR561004MDFDRS03
 Fecha Ini Relación Lab: 01/Ene/2004
 Jornada: 01 Diurna
 NSS: 11755642730
 Tipo salario: Mixto

Periodo 18 04 Quincenal

16/Sep/2017 - 30/Sep/2017

Días de Pago: 15.000
 Fecha Pago: 29/Sep/2017
 Puesto: AUXILIAR TECNICO C
 Depto: CONTRALORIA INTERNA
 SDI: \$ 414.31

Percepciones						Deducciones			
Agrup SAT	No.	Concepto	Gravado	Exento	Total	Agrup SAT	No.	Concepto	Total
P 001	001	Sueldo	4,469.55	0.00	4469.55	001	052	IMSS	158.04
P 038	002	Previsión Social	0.00	511.05	511.05	002	049	ISR	632.80
P 001	030	Compensación por S	448.95	0.00	448.95	004	071	Issstecam	379.91
P 002	132	Aguinaldo quincenal	578.64	0.00	578.64				
P 001	028	Prima quinquenal	27.50	0.00	27.5				
Total Percepc. más Otros Pagos \$			5,524.64	511.05	6,035.69	Subtotal \$		6,035.69	
						Descuentos \$		537.95	
						Retenciones \$		632.80	
						Total \$		4,864.94	
						Neto del recibo \$		4,286.30	

Importe con letra

cuatro mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 94/100 M.N.

Se puso a mi disposición el archivo XML correspondiente y recibí de la empresa
 arriba mencionada la cantidad neta a que este documento se refiere estando
 conforme con las percepciones y deducciones que en él aparecen especificados.

Método de pago: 028 Tarjeta de Débito



Firma del empleado

Este documento es una representación impresa de un CFDI

En una sola exhibición

Emitido desde: CONTRAQUI® Nóminas

Serie del Certificado del emisor: 00001000000305464029

Folio Fiscal UUID: E3C0C649-8C76-4289-8207-10BF0CD6B54E

No. de serie del Certificado del SAT: 0000100000040486074

Fecha y hora de certificación: 2017-09-29T13:43:05

Sello digital del CFDI

RJ/UyEd6p0xk0PufG2nUQ144J1NEEHS5BGqD5NeiVfNNbbIYiCafvZS8a+TSwX8pzGtqlx9zg/sIMLdfGuZkGWQAZWnUL/AoAQwU0hXZ45VPDuoCgoV8bc5URDzX6Z10kPhd+s4chNu
 GuM9GB8CrDL02cLcE9A3uQ2jYvquakc=

Sello del SAT

1W8EU4nwVCT0ZnN0q941FNvgy/2VtxWFSKAYtPshG2nEgrztXsDbtuHDlW7Om5Ifv59K0c5B9/iZahkQMSIAWzKmyD0EhDDc48WghXztbZGRtfAwyuDQhfdt4IErO9XOUoVf53Awqp
 UZTV;85294pHoG0aCZc7XzikNanc4vvkpmLWeIOj+8D9juMp3AT36xgDsQnfmItZtOszlvpV0BKM5WJtdK8zohuG2Sv1bzS0cPfk5V8DWqGE2unOjkIvllrk1xgFtiGSVxp5qVE/CRr
 gjw/Re9qPGR4ZeNcX1aiTEpqr6BimfxPxsRkwjU5vqOeU9+11fTRu882G06Jg==

Cadena original del complemento del certificación digital del SAT

111.01E3C0C649-8C76-4289-8207-10BF0CD6B54E|2017-09-29T13:43:05|RJ/UyEd6p0xk0PufG2nUQ144J1NEEHS5BGqD5NeiVfNNbbIYiCafvZS8a+TSwX8pzGtqlx9zg/sIMLdfGuZkGWQAZWnUL/AoAQwU0hXZ45VPDuoCgoV8bc5URDzX6Z10kPhd+s4chNuGuM9GB8CrDL02cLcE9A3uQ2jYvquakc=100001000000404486074||