

El contenido del presente Informe del Resultado, será evaluado por el H. Congreso del Estado, con base en el análisis y conclusiones técnicas del documento, por lo que éste no tiene el carácter de definitivo

COMISIÓN ESTATAL ELECTORAL DICTAMEN DE LA REVISIÓN





AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN
AUDITOR GENERAL DEL ESTADO

Oficio No: ASENL-AGE-PL01-1932/2012.
ASUNTO: Se remite Informe del Resultado.

Monterrey, Nuevo León, a 15 de octubre de 2012.

**DIP. REBECA CLOUTHIER CARRILLO
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA
DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN.
P R E S E N T E.-**

Por medio del presente y en cumplimiento a lo preceptuado en el artículo 137, segundo párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nuevo León, y 48 primer párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León, me permito remitir a ese H. Congreso del Estado, por conducto de la Comisión que preside, el Informe del Resultado de la revisión de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio 2011, de la Comisión Estatal Electoral.

Lo anterior, a fin de que se sirva darle el trámite legislativo que corresponda.



**ATENTAMENTE
EL C. AUDITOR GENERAL
DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN**

C.P. SERGIO MARENCO SÁNCHEZ



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN

GDCT

He examinado el Balance General de la Comisión Estatal Electoral, al 31 de diciembre de 2011, y los Estados de Actividades y de Cambios en la Situación Financiera que le son relativos, por el año terminado en esa fecha, y demás elementos que integran su Cuenta Pública, cuya elaboración es responsabilidad de la administración del Organismo. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las normas de información financiera mexicanas.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Comisión Estatal Electoral, al 31 de diciembre de 2011, el resultado de sus actividades y los cambios en su situación financiera, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.

Mi examen tuvo como objeto el de emitir la opinión que se expresa en los párrafos anteriores sobre los estados financieros antes mencionados. La información adicional que se incluye en las páginas 2 a 7 y 12 a 29 de la Cuenta Pública fue preparada bajo la responsabilidad de la administración del Organismo, se presenta para análisis adicionales, y no se considera indispensable para la interpretación de la situación financiera, el resultado de sus actividades y los cambios en su situación financiera.



Dicha información fue revisada mediante los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de los estados financieros mencionados y otros procedimientos de revisión que consideré necesarios en las circunstancias. En mi opinión la información presentada en las páginas 2 a 7 y 12 a 29 de la Cuenta Pública, se encuentra presentada en forma razonable, en todos los aspectos importantes, en relación con los estados financieros.



C.P. Sergio Marengo Sánchez
Auditor General del Estado de Nuevo León



RESUMEN EJECUTIVO
DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2011
DE LA COMISIÓN ESTATAL ELECTORAL

Como resultado de la revisión de la Cuenta Pública de la Comisión Estatal Electoral, me permito enviar el presente resumen ejecutivo en miles de pesos con los comentarios que consideré más importantes los cuales son los siguientes:

Efectivo en caja y bancos \$1,350

Este rubro está integrado principalmente por 2 cuentas bancarias a nombre de la Comisión con Banorte, S.A. y BBVA Bancomer, S.A., por \$491 y \$709 respectivamente.

Inversiones en valores de realización inmediata \$48,262

La Comisión invierte sus remanentes de las aportaciones recibidas en valores de realización inmediata en BBVA Bancomer, S.A.

Otras cuentas por cobrar \$636

Corresponde principalmente al saldo del rubro Deudores diversos por \$636 su integración es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Seguro de autos	\$ 387
Viáticos	147
Otros	102
Total	\$ <u>636</u>

Proveedores \$10,456

Se integra por los bienes y servicios recibidos, su integración al 31 de diciembre de 2011 es como sigue:



<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Consultoría Integral de Informática, S.A. de C.V.	\$ 3,760
Plannet Service, S.A. de C.V.	747
Id Soluciones Integradas, S.A. de C.V.	476
Empresas Isal, S.A. de C.V.	432
Copiadoras & Tecnología Laser, S.A. de C.V.	366
Yorte, S.A. de C.V.	262
Servicios de Consultoría y Tecnología Especializada, S.A. de C.V.	201
Publicidad Nbvo, S.A. de C.V.	179
Milenio Diario, S.A. de C.V.	178
Stream Document, S.A. de C.V.	151
Gabarrot y Asociados, S.C.	145
Ediciones El Norte, S.A. de C.V.	140
Impresos Tecno-gráficos, S.A. de C.V.	131
Ivoq Eventos, S.A. de C.V.	130
Divermo, S.A. de C.V.	125
Vendor Publicidad Exterior, S de R.L. de C.V.	124
Calderón Marín, S.C.	119
Teknographic Sign, S.A. de C.V.	113
Varios (92) menores a \$100	2,677
Total	\$ <u>10,456</u>

Al 31 de marzo de 2012 se evidenció el pago de \$6,194 que representan el 60% del total del rubro.

Impuestos por pagar \$3,667

Obligaciones fiscales por liquidar al 31 de diciembre de 2011, se comprobó el pago de estos pasivos en el ejercicio 2012 integrándose como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Impuesto Sobre productos al Trabajo (ISR) \$	2,441
Aportaciones ISSSTELEON	419
2% Sobre nóminas	251
Aportaciones IMSS	284
Retenciones IVA	145
Retención ISR	127
Total	\$ <u>3,667</u>



Ingresos \$156,128

Los ingresos corresponden principalmente a las transferencias para gastos de operación y pago de prerrogativas a partidos políticos realizadas por la Secretaría de Finanzas y Tesorería General del Estado por \$152,386 (97%)

Egresos \$168,834

Los Egresos registrados están clasificados en cinco grupos que son los siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>	<u>%</u>
Servicios personales	\$ 70,901	42
Servicios generales	80,312	48
Materiales y suministros	4,022	2
Conservación y mantenimiento	6,545	4
Gastos de depreciación y amortización	7,054	4
Total	\$ <u>168,834</u>	<u>100</u>

Los Servicios personales corresponden principalmente a Sueldos al personal de confianza \$28,370; Sueldos al personal eventual \$15,094; Otras prestaciones \$8,621; Gratificación fin de año \$5,602; Cuotas al ISSSTELEON \$5,068; Cuotas para el fondo de ahorro \$2,367; Liquidación por indemnización \$2,141; y honorarios asimilables a salario \$1,986.

Los Servicios generales corresponden principalmente a Otros servicios \$42,085 (prerrogativas a partidos políticos por \$38,217); Arrendamiento de edificios y locales \$13,906; Gastos de propaganda institucional \$6,323; Publicaciones oficiales \$3,497; Honorarios \$3,204; Pasajes y viáticos nacionales \$1,614; Servicios de informática \$1,527; Servicios de energía eléctrica \$1,483; Servicio telefónico \$1,205; Servicios estadísticos y geográficos \$1,193; Impuesto sobre nóminas \$1,129; y Servicio de vigilancia \$1,012.

La cuenta de Materiales y suministros se integra principalmente por Materiales y útiles de oficina \$2,232; Combustibles \$683; Vestuarios uniformes y blancos \$415; Materiales y útiles para el procesamiento \$324.



El contenido del presente Informe del Resultado, será evaluado por el H. Congreso del Estado, con base en el análisis y conclusiones técnicas del documento, por lo que éste no tiene el carácter de definitivo

El rubro de Conservación y mantenimiento principalmente se integra por Mantenimiento y conservación de inmuebles \$5,427; así como Mantenimiento y conservación vehículos terrestres \$584.

Durante el proceso de la Fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio 2011 no se determinaron observaciones.

---- EL RESTO DE LA PÁGINA SE DEJÓ INTENCIONALMENTE EN BLANCO ----



CONTENIDO

I.	Presentación	1
II.	Entidad objeto de la revisión	2
III.	Evaluación de la gestión financiera y del gasto público	3
IV.	Evaluación del avance o cumplimiento de los programas y subprogramas aprobados	38
V.	Cumplimiento a los principios de contabilidad gubernamental de las disposiciones contenidas en los ordenamientos y normativa correspondiente	39
VI.	Observaciones derivadas de la revisión practicada, las aclaraciones a las mismas por los funcionarios responsables y su análisis correspondiente	44
VII.	Trámite y resultados obtenidos, derivados de las solicitudes formuladas por el H. Congreso del Estado	44
VIII.	Situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas en relación a ejercicio anteriores	44



I. Presentación

De conformidad con lo establecido en el artículo 63, fracción XIII, de la Constitución Política del Estado de Nuevo León, corresponde a este Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León, apoyar al H. Congreso del Estado en el ejercicio de sus facultades de fiscalización, revisión, vigilancia, evaluación y aprobación o rechazo de las cuentas públicas que presenten los Poderes del Estado, los Organismos Autónomos, los organismos descentralizados y desconcentrados y fideicomisos públicos de la administración pública del Estado, los Municipios y sus organismos descentralizados y desconcentrados.

En ese sentido, se tiene que la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio 2011 de la Comisión Estatal Electoral se recibió en esta Auditoría Superior del Estado de Nuevo León el 24 de abril de 2012.

En la revisión de la cuenta pública de referencia, y a efecto de estar en aptitud de cumplir con los objetivos definidos en los artículos 18 y 19 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León, en ejercicio de las facultades de fiscalización que refiere el diverso artículo 20 de la misma ley, se verificó entre otros aspectos, si la gestión y el ejercicio del gasto del ente público se efectuó con apego a las disposiciones legales aplicables en materia, si efectuó correctamente sus operaciones y si presentó sus estados financieros en forma veraz y en términos accesibles de acuerdo con las normas de información financiera mexicanas, así como también se evaluó el cumplimiento de los objetivos y metas fijadas en sus respectivos programas.

Como resultado de lo anterior y con la finalidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 7, 20 fracción XXXI, 48, 82 fracción XV y 102 fracción I de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León, se tiene a bien emitir el Informe de Resultados de la Revisión de la Cuenta Pública 2011.

Se incluyen en el presente Informe, entre otras cuestiones, acorde con lo preceptuado en los artículos 49 y 50 de la citada ley, objetivos y alcances de la revisión practicada tanto a la gestión como al desempeño; el dictamen de la revisión de la cuenta pública, así como la verificación del desempeño en el cumplimiento de los objetivos de los programas; la evaluación de la gestión financiera y del gasto público, así también el cumplimiento de las normas de información financiera aplicables y la evaluación al avance o cumplimiento de los programas y subprogramas aprobados; el señalamiento en su caso, de las



irregularidades detectadas y las acciones emitidas, así como las observaciones derivadas de la revisión practicada y las aclaraciones a las mismas por la entidad fiscalizada con el respectivo análisis de nuestra parte.

Es de mencionar que a partir del 1 de enero de 2013, entrará totalmente en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, conforme con el Acuerdo de Interpretación Sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la propia Ley, la cual obliga a los tres niveles de gobierno a registrar sus operaciones en tiempo real y reconocer diferentes momentos contables para ingresos y egresos, vinculando la contabilidad presupuestaria con la contabilidad patrimonial.

El coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

El Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Nuevo León, (CEACNL) es el encargado de coadyuvar en el proceso de implementación de los acuerdos aprobados en el CONAC, en relación con la difusión y aplicación de las normas contables y lineamientos que emita dicho Consejo, con el fin de lograr su adecuada armonización y facilitar los registros y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Asimismo, se informa la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas por esta Auditoría en materia de fiscalización correspondientes a ejercicios anteriores

II. Entidad objeto de la revisión

La Comisión Estatal Electoral nace a partir de la expedición de la Ley Electoral del Estado de Nuevo León, emitida por el H. Congreso del Estado, mediante Decreto No. 324 de fecha 13 de diciembre de 1996, como un Organismo Público, independiente y autónomo, con personalidad jurídica propia, de carácter permanente, responsable de la preparación, dirección, organización y vigilancia de los procesos electorales ordinarios y extraordinarios para la elección de Gobernador, Diputados Locales y Ayuntamientos que se realicen en la Entidad.



Además tiene la atribución de asignar las diputaciones de representación proporcional que correspondan a cada partido político.

El día 2 de diciembre de 1998 se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Nuevo León, el Decreto No. 77 referente a la Ley del Servicio Profesional Electoral, en la que se establecen las normas y criterios aplicables a la organización, operación y desarrollo del Servicio Profesional Electoral y al personal de la Comisión Estatal Electoral de carácter permanente o eventual.

III. Evaluación de la gestión financiera y del gasto público

Para tal efecto se consideraron los Estados Financieros adjuntos, y su presupuesto por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, que la Comisión Estatal Electoral presentó como parte de la información que integra la Cuenta Pública.

Para el desarrollo de la revisión de la información antes mencionada, este Órgano Técnico Superior de Fiscalización y Control Gubernamental, aplicó una serie de procedimientos enfocados a asegurarse de la razonabilidad de las cifras presentadas que forman parte de la gestión financiera y gasto público, y que su presentación y registro estuvo conforme a la normatividad aplicable y que se apegaron al cumplimiento de las Leyes, Decretos, Reglamentos y demás disposiciones aplicables y al cumplimiento de los objetivos y metas establecidas en los programas.

Los estados financieros presentados en pesos, de la Comisión Estatal Electoral al 31 de diciembre de 2011, que se mencionan en la cuenta pública, son los que se muestran a continuación:



COMISIÓN ESTATAL ELECTORAL
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Pesos)

	<u>Ejercicio Actual</u> <u>2011</u>	<u>Ejercicio Anterior</u> <u>2010</u>	<u>Variación</u>
ACTIVO			
Circulante			
Efectivo en Caja y Bancos	\$ 1,350,000	\$ 632,710	\$ 717,290
Inversiones en Valores de Realización Inmediata	48,262,042	49,341,915	(1,079,873)
Otras Cuentas por Cobrar	635,839	387,446	248,393
Total Activo Circulante	<u>50,247,881</u>	<u>50,362,071</u>	<u>(114,190)</u>
No Circulante			
Equipo de Transporte	7,599,315	8,202,082	(602,767)
Mobiliario y Equipo de Oficina	18,606,214	17,047,744	1,558,470
Equipo de Cómputo	33,625,849	27,297,101	6,328,748
Actualización de Activo Fijo	5,737,332	5,868,057	(130,725)
Depreciación Acumulada	(43,959,478)	(37,755,680)	(6,203,798)
Actualización de Depreciación Acumulada	(4,844,469)	(4,975,194)	130,725
Otros Activos Diferidos	5,037,542	3,768,584	1,268,958
Amortización	(3,783,608)	(3,373,974)	(409,634)
Total Activo No Circulante	<u>18,018,697</u>	<u>16,078,720</u>	<u>1,939,977</u>
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 68,266,578</u>	<u>\$ 66,440,791</u>	<u>\$ 1,825,787</u>



COMISIÓN ESTATAL ELECTORAL
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Pesos)

	<u>Ejercicio Actual</u> <u>2011</u>	<u>Ejercicio Anterior</u> <u>2010</u>	<u>Variación</u>
PASIVO			
A Corto Plazo			
Proveedores	\$ 10,455,923	\$ 1,170,755	\$ 9,285,168
Impuestos por Pagar	3,666,806	1,906,871	1,759,935
Otras Cuentas por Pagar	42,356	36,760	5,596
Total Corto Plazo	<u>14,165,085</u>	<u>3,114,386</u>	<u>11,050,699</u>
Largo Plazo			
Prov. p/pens., indem. y p. antigüe	4,237,666	3,236,326	1,001,340
Total Largo Plazo	<u>4,237,666</u>	<u>3,236,326</u>	<u>1,001,340</u>
TOTAL PASIVO	<u>18,402,751</u>	<u>6,350,712</u>	<u>12,052,039</u>
PATRIMONIO			
No Restringido	49,863,827	60,090,079	(10,226,252)
Total Patrimonio	<u>49,863,827</u>	<u>60,090,079</u>	<u>(10,226,252)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 68,266,578</u>	<u>\$ 66,440,791</u>	<u>\$ 1,825,787</u>



COMISIÓN ESTATAL ELECTORAL
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Pesos)

	Ejercicio Actual 2011	Ejercicio Anterior 2010	Variación
Cambios en el patrimonio no restringido:			
Ingresos:			
Aportaciones Estatales	\$ 152,386,400	\$ 147,948,000	\$ 4,438,400
Propios	<u>3,741,461</u>	<u>2,203,644</u>	<u>1,537,817</u>
Total de Ingresos no restringidos	<u>156,127,861</u>	<u>150,151,644</u>	<u>5,976,217</u>
Costo de Ventas	-	-	-
Gastos			
Servicios Personales	70,901,448	53,667,212	17,234,236
Servicios Generales	80,311,873	68,798,391	11,513,482
Materiales y Suministros	4,022,030	1,909,659	2,112,371
Conservación y Mantenimiento	6,545,067	5,007,078	1,537,989
Gastos por Depreciación y Amortización <SIC>	<u>7,054,036 (1)</u>	<u>8,496,786</u>	<u>(1,442,750)</u>
Total gastos	<u>168,834,454</u>	<u>137,879,126</u>	<u>30,955,328</u>
Costo integral de financiamiento:			
Productos Financieros	2,544,560	1,933,022	611,538
Gastos Financieros	79,594	53,137	26,457
Fluctuación Cambiaria	<u>15,375</u>	<u>30,090</u>	<u>(14,715)</u>
Total costo integral de financiamiento	<u>2,480,341</u>	<u>1,909,975</u>	<u>570,366</u>
Aumento o (Disminución) total del ejercicio en el patrimonio	<u>(10,226,252)</u>	<u>14,182,493</u>	<u>(24,408,745)</u>
Patrimonio al inicio del año	<u>60,090,079</u>	<u>45,907,586</u>	<u>14,182,493</u>
Patrimonio al final del año	<u>\$ 49,863,827</u>	<u>\$ 60,090,079</u>	<u>\$ (10,226,252)</u>

(1) Se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Depreciación	\$ 6,806,565
Amortización	247,471
Depreciación y amortización	<u>\$ 7,054,036</u>



COMISIÓN ESTATAL ELECTORAL
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Pesos)

	Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior		Variación
	2011		2010		
Recursos Utilizados por la Operación	\$	(10,226,252)	\$	14,182,493	\$ (24,408,745)
Gastos que no requirieron recursos:					
Provisiones p/pens., indem. y prima de antigüedad		1,001,340		574,262	427,078
Depreciaciones y Amortizaciones <SIC>		6,613,432	(1)	8,496,786	(1,883,354)
SUMA		(2,611,480)		23,253,541	(25,865,021)
Otras Cuentas por Cobrar		(248,393)		24,337	(272,730)
Otros Activos Diferidos		(1,268,958)		(28,686)	(1,240,272)
Proveedores		9,285,168		(74,404)	9,359,572
Impuestos por Pagar		1,759,935		139,198	1,620,737
Otras Cuentas por Pagar		5,596		(22,275)	27,871
RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES		6,921,868		23,291,711	(16,369,843)
Adquisiciones de Inversiones en Activos Fijos y Diferidos		(7,284,451)		(2,761,294)	(4,523,157)
SUMA		(362,583)		20,530,417	(20,893,000)
Saldo inicial del efectivo y equivalentes		49,974,625		29,444,208	20,530,417
Saldo final del efectivo y equivalentes	\$	<u>49,612,042</u>	\$	<u>49,974,625</u>	\$ <u>(362,583)</u>

(1) Se integra por el neto de los siguientes rubros del Balance General

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Depreciación Acumulada	(6,203,798)
(6,806,565)+602,767	
Actualización de Depreciación Acumulada	130,725
Total	\$ <u>(6,613,432)</u>



Los datos sobresalientes de los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 se mencionan a continuación y están presentados en pesos.

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
a) Activo	\$ 68,266,578
b) Pasivo	18,402,751
c) Patrimonio	49,863,827
d) Ingresos	156,127,861
e) Egresos	168,834,454

a) ACTIVO \$68,266,578

Los activos se encuentran integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Activo circulante	\$ 50,247,881
Activo no circulante	18,018,697
Total	\$ <u>68,266,578</u>

Activo circulante \$50,247,881

Este rubro se integra de las siguientes partidas:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Efectivo en caja y bancos	\$ 1,350,000
Inversiones en valores	48,262,042
Otras cuentas por cobrar	635,839
Total	\$ <u>50,247,881</u>

Efectivo en caja y bancos \$1,350,000

Este rubro se integra de la manera siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Caja	\$ 150,000
Bancos	1,200,000
Total	\$ <u>1,350,000</u>



Caja \$150,000

Este importe corresponde al fondo fijo a cargo de la Dirección Administrativa, para su revisión se practicó arqueo verificando la documentación comprobatoria, carta custodia, vales, facturas y el cumplimiento a las políticas internas establecidas, obteniendo resultados satisfactorios.

Bancos \$1,200,000

Esta cuenta se integra como sigue:

<u>Banco</u>	<u>Cuenta</u>	<u>Importe</u>
Banorte, S.A.	0122057526	\$ 490,719
BBVA Bancomer, S.A.	0452666162	709,281
Total		\$ <u>1,200,000</u>

Se revisaron las conciliaciones bancarias del mes de diciembre de 2011, estados de cuenta, auxiliares contables y se solicitaron confirmaciones bancarias, obteniendo confirmación del 60% del saldo, al cierre del ejercicio se determinaron cheques en tránsito por un importe de \$2,228,825. Al mes de febrero de 2012 se evidenció el cobro de un 99%.

Inversiones en valores \$48,262,042

La Comisión invierte los remanentes de las aportaciones recibidas en BBVA Bancomer, S.A. en la cuenta No. 0452666162. Se revisaron estados de cuenta, cálculo de intereses, conciliaciones bancarias y se envió confirmación a dicha institución, con resultados satisfactorios.

Otras cuentas por cobrar \$635,839

Se integra por los siguientes tres rubros:

<u>Cuenta</u>	<u>Importe</u>
Seguro de autos	\$ 387,398
Otros	146,448
Viáticos	101,993
Total	\$ <u>635,839</u>



Seguros de autos \$387,398

Este saldo corresponde a los seguros de autos propiedad de los empleados de la Comisión, pagados anticipadamente por ésta y rebajados por nómina; su integración por dirección es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Administración	\$ 137,018
Coordinación técnica	63,297
Capacitación	52,452
DOYEE	48,564
Jurídico	33,460
Unidad de tecnología y sistemas	22,362
Dirección de fiscalización	17,143
Unidad de comunicación social	6,912
Unidad del servicio profesional	6,190
Total	\$ <u>387,398</u>

Se verificó selectivamente el descuento a través de la nómina, con resultados satisfactorios.

Otros \$146,448

Su integración es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Rodrigo Cardona Cazares	\$ 57,791
Marco Antonio Aquines Flores	48,620
Juan Sánchez Hernández	8,899
Axa Seguros, S.A. de C.V.	5,839
Humberto Ángel García Garza	4,811
Álvaro Obregón Ramírez	3,348
Rolando Montoya Barrios	2,000
Alma Azucena Pérez	1,999
Laura Elisa Rodríguez Reyes	1,500
Mateo De Jesús Rangel Guerra	1,500
Sandra Mónica de Anda del Real	1,500
Mario Reynosa Rivera	1,000
Marco Antonio Moreno Escamilla	1,000
Varios (22) menores a \$1,000	6,641
Total	\$ <u>146,448</u>



Rodrigo Cardona Cazares \$57,791

Corresponde principalmente al saldo por la compra de vales de combustible pendiente de consumir y aplicar al gasto. Revisamos en eventos posteriores el consumo de éste, así como el registro en cuenta de resultados.

Marco Antonio Aquines Flores \$48,620

Corresponde al saldo por comprobar del fondo por \$50,000 entregado, en fecha 24 de noviembre de 2011, para cubrir los gastos de adecuación de las Comisiones Municipales del área rural, se revisaron registros contables y su comprobación al mes de febrero de 2012, no determinando observaciones.

Juan Sánchez Hernández \$8,899

Se integra por los gastos por comprobar del anticipo entregado para cubrir los gastos de engargolado de 265 manuales para el curso de capacitación a integrantes de las Comisiones Municipales, se revisaron registros contables y al mes de enero de 2012 se revisó la comprobación (\$5,649) y reembolso (\$3,250) con resultados satisfactorios.

Viáticos \$101,993

Corresponde a los gastos en viáticos pendientes de comprobar, su integración al 31 de diciembre de 2011 es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Juan Sánchez Hernández	\$ 75,000
Cauhtémoc Iglesias Ontiveros	7,669
Javier López Mejía	6,000
Alberto Guadalupe Martínez Lozano	3,576
Mateo de Jesús Rangel Guerra	3,500
Sandra Mónica de Anda del Real	2,510
Claudia Castillo Jáuregui	2,049
Marco Antonio Aquines Flores	1,218
Varios (4) menores a \$500	471
Total	\$ <u>101,993</u>

Al mes de febrero de 2012 se evidenció la comprobación del 87% del saldo.



Activo no circulante \$18,018,697

El activo no circulante se integra de la siguiente forma:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Activo fijo	\$ 16,764,763
Activos diferidos	1,253,934
Total	\$ <u>18,018,697</u>

Activo fijo \$16,764,763

Este concepto está integrado de la forma siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31/12/10</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31/12/11</u>
Equipo de transporte	\$ 8,202,082	-	\$ 602,767	\$ 7,599,315
Mobiliario y equipo de oficina	17,047,743	1,558,470	-	18,606,213
Equipo de cómputo	27,297,102	6,328,748	-	33,625,850
Sub Total	<u>52,546,927</u>	<u>7,887,218</u>	<u>602,767</u>	<u>59,831,378</u>
Actualización de activo fijo	5,868,056	-	130,725	5,737,331
Depreciación acumulada	(37,755,680)	602,767	6,806,565	(43,959,478)
Actualización de depreciación	(4,975,193)	130,725	-	(4,844,468)
Sub Total	<u>(36,862,817)</u>	<u>733,492</u>	<u>6,937,290</u>	<u>(43,066,615)</u>
Total	\$ <u>15,684,110</u>	\$ <u>8,620,710</u>	\$ <u>7,540,057</u>	\$ <u>16,764,763</u>

Se revisó el 81% de las altas y bajas del ejercicio basándonos en el cumplimiento con lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Nuevo León, pólizas de cheque, diario, facturas, contratos y licitaciones; así como a las políticas internas vigentes en la Comisión.

Equipo de transporte (bajas) (\$602,767)

Corresponde a baja por venta de 6 vehículos a empleados de la Comisión, 3 vehículos Nissan Estaquitas, modelo 2003 (\$338,767); así como 3 vehículos Nissan Tsuru, modelo 2003 (\$264,000); se revisaron registros contables, así como el ingreso por la venta de estos vehículos, obteniendo resultados satisfactorios.



Mobiliario y equipo de oficina (altas) \$1,558,470

Se integra principalmente por las siguientes compras:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Compra de equipo de video-grabación principalmente sistema profesional Broadcast de monitoreo de TV para cuatro canales de grabación de manera simultánea modelo TVLOG-G3-4 sistema inalámbrico de mano Shure modelo SLX24/BETA58; compra de video cámara Panasonic modelo AG-HPX370 y cargador de batería marca Anton Bauer modelo Tandem y batería digital marca Anton Bauer modelo Hytron 100; para la Unidad de Comunicación Social (centro de audiovisual).	\$ 620,615
Adquisición de mobiliario y equipo principalmente 30 mesas plegadizas banquetera (\$34,104); 105 sillas estible (\$23,751) 16 módulos para PC color vaguee (\$19,228);	125,226
Adquisición de 10 kit a (micrófono Shure MX418; base para micrófono A400SM; cable para micrófono 9 y 15 metros; \$6,536 c/u)	65,366
Adquisición de 8 relojes checadores, con hora, minuto y segundo, incluye control remoto (\$4,199 c/u)	33,592
Adquisición de máquina dispensadora de hielo (100 KG. por día) incluye kit de instalación.	33,320
Total	\$ <u>878,119</u>

Se revisaron registros contables, póliza de cheque, facturas, contratos y cotizaciones obteniendo resultados satisfactorios.

Equipo de cómputo (altas) \$6,328,748

Corresponde principalmente a las siguientes compras:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Adquisición de equipo de cómputo y servidores para el programa de renovación de tecnología y equipo de telecomunicaciones para la red de datos del proceso electoral 2012:	
a) Equipo de cómputo y servidores para el programa de renovación de tecnología (ver integración en cuadro A)	\$ 3,431,553
b) Equipo de telecomunicaciones para la red de datos (ver integración en cuadro B)	690,407
Compra de lectores de imágenes y marcas (OMR, OCR e ICR) marca Scantron modelo Insight con sistema de lectura por reflejo en ambos lados a tapiz y tinta, velocidad de lectura 2,200 documentos por hora.	356,120
Equipo de almacenamiento marca Netapp modelo FAS2040 (incluye servicio de instalación y puesta en marcha)	335,123
Adquisición de librería de cintas marca HP modelo MSL2024 (incluye servicio de instalación)	194,648
Total	\$ <u>5,007,851</u>



Cuadro A:

<u>Concepto</u>	<u>Unidades</u>	<u>Importe</u>
Equipo portátil marca HP 4430S	120	\$ 1,410,792
Computadora marca HP modelo 8200	19	910,252
Servidor marca HP DL580 G7	2	580,000
Servidor marca HP DL360 G7	1	136,996
Impresora multifuncional marca HP M1536DNF	25	130,500
Impresora marca HP modelo LaserJet P2055DN	10	110,200
Impresora marca HP modelo LaserJet P4015N	3	60,900
Cartuchera para grabación de cintas LT05	1	50,321
Consola marca HP TFT7600 G2 KVM	1	25,288
Conmutador marca HP KVM	1	11,449
Tarjeta de interface SAS para servidor	1	4,855
Total		\$ <u>3,431,553</u>

Cuadro B:

<u>Concepto</u>	<u>Unidades</u>	<u>Importe</u>
Ruteador marca CISCO modelo CISCO-2901 Securrrity Bundle (incluye accesorios marca CISCO montaje y contrato de mantenimiento)	9	\$ 335,837
Ruteador marca CISCO modelo 881G FE (incluye accesorios marca CISCO montaje y contrato de mantenimiento)	8	132,464
Ruteador marca CISCO modelo 2951 Securrrity Bundle (incluye accesorios marca CISCO montaje y contrato de mantenimiento)	1	110,167
Ruteador marca CISCO modelo 2901 UC Bundle PVD3-16 (incluye accesorios marca CISCO)	1	75,519
Tarjeta marca CISCO modelo 1-Port 2nd gen multiflex trunk voice	2	33,253
Cable marca CISCO modelo E1 cable RJ45 to dual BNC	2	2,558
Console cable 6FF with USB type A	2	609
Total		\$ <u>690,407</u>

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, contratos, cotizaciones y licitaciones, obteniendo resultados satisfactorios.



Actualización de activo fijo \$5,737,331

Corresponde a la actualización de los activos fijos al 31 de diciembre de 2007 tal y como lo establece el boletín NIF B-10 "Efectos de la inflación, que en un entorno no inflacionario no deben de reconocerse los efectos de la inflación en los estados financieros del periodo, mientras la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sean menos del 26%" y su movimiento corresponde a las bajas del ejercicio, obteniendo resultados satisfactorios.

Depreciación acumulada (\$43,959,478)

Los cargos por \$1,148,019 corresponden a la depreciación acumulada de los activos dados de baja por desafectación en el presente ejercicio, los créditos por \$7,351,817 corresponden a la depreciación del ejercicio que se calcula por el método de línea recta, a partir del mes siguiente de su adquisición, aplicando el 10% para Mobiliario y equipo, 25% para el Equipo de transporte y 30% para Equipo de Cómputo.

Actualización depreciación (\$4,844,468)

Los cargos por \$130,725 corresponden a la baja de la actualización de depreciación de los activos dados de baja por desafectación en el presente ejercicio.

Activos diferidos \$1,253,934

Se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31/dic/10</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31/dic/11</u>
Licencias de software	\$ 3,558,871	\$ 576,386	\$ -	\$ 4,135,257
Depósitos en garantía	209,714	555,996	25,588	740,122
Subtotal	3,768,585	1,132,382	25,588	4,875,379
Revaluación licencias de software	162,164	-	-	162,164
Amortización acumulada	(3,379,807)	34,502	281,972	(3,627,277)
Revaluación de la amortización	(156,332)	-	-	(156,332)
Subtotal	(3,373,975)	34,502	281,972	(3,621,445)
Total	\$ 394,610	\$ 1,166,884	\$ 307,560	\$ 1,253,934



Se revisó el 100% de las altas y bajas para lo cual revisamos los registros contables, pólizas de cheque y de diario, facturas, cotizaciones, contratos, y cálculo entre otros, no determinando observaciones.

Licencias de software (altas) \$576,386

Corresponde a las siguientes adquisiciones:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Adquisición de 8 software de virtualización VMWARE VSHARE estándar para 1 procesador.	\$ 178,176
Sistema de pruebas psicométricas automatizadas Psico Soft versión ejecutiva (incluye 7 pruebas Terman, Cleaver, 16FP, Allport, Moss, Betaill, P-IPG)	150,000
Agente de respaldo de máquinas virtuales con las siguientes características: agente de Hot Backup para máquinas virtuales.	121,800
Total	\$ <u>449,976</u>

Se revisaron registros contables, póliza de cheque, factura y soporte documental, obteniendo resultados satisfactorios.

Depósitos en garantía (saldo) \$740,122

Las altas del ejercicio por \$555,996 se integran principalmente por los depósitos en garantía para la instalación de las Comisiones Municipales para el proceso electoral 2012, las bajas por (\$25,588) corresponden a dos bodegas desocupadas por la Comisión durante el ejercicio.

El rubro de depósitos en garantía se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2010</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>2011</u>
Comisión Federal de Electricidad	\$ 104,901	\$ 38,740	\$ -	\$ 143,641
Monterrey	-	130,390	-	130,390
San Pedro Garza García	-	70,000	-	70,000
Bodega Madero ote.	60,000	-	-	60,000
San Nicolás de los Garza	-	52,000	-	52,000
Guadalupe	-	51,000	-	51,000



<u>Concepto</u>	<u>2010</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>2011</u>
Apodaca	-	37,713	-	37,713
Escobedo	-	24,002	-	24,002
Juárez	-	19,318	-	19,318
Santa Catarina	-	17,161	-	17,161
García	-	9,534	-	9,534
Linares	-	9,000	-	9,000
Cadereyta	-	8,000	-	8,000
Montemorelos	-	7,500	-	7,500
Allende	-	5,500	-	5,500
Bodega El Carmen	4,453	139	-	4,592
Bodega Los Aldamas	4,525	-	-	4,525
Santiago	-	4,356	-	4,356
Anáhuac	-	4,200	-	4,200
Bodega Higueras	3,816	119	-	3,935
Bodega Melchor Ocampo	3,886	-	-	3,886
Lampazos	-	3,734	-	3,734
General Bravo	-	3,700	-	3,700
General Terán	-	3,700	-	3,700
Vallecillo	-	3,700	-	3,700
Dr. Arroyo	-	3,500	-	3,500
Sabinas Hidalgo	-	3,500	-	3,500
China	-	3,300	-	3,300
Hidalgo	-	3,300	-	3,300
Rayones	-	3,000	-	3,000
Bodega Sabinas Hidalgo	5,589	-	5,588	-
Bodega Linares	20,000	-	20,000	-
Varios (19) menores a \$3,000	2,544	35,890	-	38,435
Total	\$ 209,714	\$ 555,996	\$ 25,588	\$ 740,122

Se revisaron registros contables, póliza de cheque, recibos y contratos obteniendo resultados satisfactorios.

Amortización acumulada \$3,627,277

Corresponde a la amortización de las licencias de software, de acuerdo a la vida útil estimada, la cual es de dos años a partir del mes siguiente de adquisición.



b) PASIVO \$18,402,751

Se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Pasivo corto plazo	\$ 14,165,085
Pasivo largo plazo	4,237,666
Total	\$ <u>18,402,751</u>

Pasivo corto plazo \$14,165,085

Su integración es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Proveedores	\$ 10,455,923
Impuestos por pagar	3,666,806
Otras cuentas por pagar	42,356
Total	\$ <u>14,165,085</u>

Proveedores \$10,455,923

Esta cuenta representa los bienes y servicios recibidos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2011 y se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Consultoría Integral de Informática, S.A. de C.V.	\$ 3,760,240
Plannet Service, S.A. de C.V.	747,086
Id Soluciones Integradas, S.A. de C.V.	475,600
Empresas ISAL, S.A. de C.V.	431,520
Copiadoras & Tecnología Laser, S.A. de C.V.	365,644
Yorte, S.A. de C.V.	262,068
Servicios de Consultoría y Tecnología Especializada, S.A. de C.V.	201,144
Publicidad Nbvo, S.A. de C.V.	179,344
Milenio Diario, S.A. de C.V.	177,531
Stream Document, S.A. de C.V.	151,099
Gabarrot y Asociados, S.C.	145,000
Ediciones El Norte, S.A. de C.V.	140,012
Impresos Tecno-gráficos, S.A. de C.V.	131,370



<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Ivoq Eventos, S.A. de C.V.	130,389
Divermo, S.A. de C.V.	124,764
Vendor Publicidad Exterior, S. de R.L de C.V.	124,081
Calderón Marín, S.C.	119,434
Teknographic Sign, S.A. de C.V.	113,215
Varios (103) menores a \$100,000	2,676,382
Total	\$ <u>10,455,923</u>

Para la revisión de este rubro se integraron los saldos de los proveedores seleccionados, se verificaron registros contables, pólizas de diario y de cheque; así como en eventos posteriores se evidenció el pago, al 31 de marzo de 2012, de \$6,193,626 que representan el 60% del rubro no determinando observaciones.

Consultoría Integral de Informática, S.A. de C.V. \$3,760,240

Se integra principalmente por la provisión de la adquisición de equipo de cómputo y servidores para el programa de renovación tecnológica y equipo de telecomunicaciones para la red de datos del proceso electoral 2012 por \$3,743,546, se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, contrato y licitación, así como, se evidenció el pago de este pasivo en eventos posteriores.

Plannet Service, S.A. de C.V. \$747,086

Corresponde principalmente a la provisión por la adquisición del equipo de telecomunicaciones para la red de datos del proceso electoral 2012, se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, contrato y licitación, revisamos en eventos posteriores el pago de \$697,412 que representan el 93% del pasivo.

Id Soluciones Integradas, S.A. de C.V. \$475,600

Este saldo se integra principalmente por la provisión de la adquisición de 2 escáner lector óptico de imágenes y marcas (OMR, OCR, EICR) de la marca Scantron modelo Insigth 4/22 por \$356,120; se revisaron registros contables, póliza de cheque, factura y cotizaciones; así como, en eventos posteriores evidenciamos el pago obteniéndose resultados satisfactorios.



Empresas ISAL, S.A. de C.V. \$431,520

El saldo corresponde principalmente a la provisión de la contratación de 30 caras de parabuses para la campaña institucional de la Comisión por el período del 23 de agosto al 26 de diciembre de 2011 en Monterrey y su área metropolitana por \$257,520; se revisaron registros contables, póliza de cheque, factura y cotizaciones; así como, en eventos posteriores evidenciamos el pago obteniéndose resultados satisfactorios.

Copiadoras & Tecnología Laser, S.A. de C.V. \$365,644

Corresponde principalmente a la provisión del servicio de diseño e impresión de 551,000 formatos ópticos OMR calidad Scantron tamaño oficio a dos tintas (versión insaculación) de acuerdo a la especificaciones de la Dirección de Capacitación Electoral por \$364,321; se revisaron registros contables, póliza de cheque, factura y cotizaciones; así como, en eventos posteriores evidenciamos el pago obteniéndose resultados satisfactorios.

Yorte, S.A. de C.V. \$262,068

Este saldo se integra principalmente por la provisión de \$161,240 por la compra de 5,000 libretas promocional del sistema de aseguramiento de calidad, personalizada; así como la impresión y adquisición de 600 ejemplares por \$96,187 del manual de Comisiones Municipales, primera etapa, se revisaron registros contables, póliza de cheque, factura y cotizaciones; así como, en eventos posteriores evidenciamos el pago obteniéndose resultados satisfactorios.

Servicios de Consultoría y Tecnología Especializada, S.A. de C.V. \$201,144

Corresponde a la provisión por \$137,344 del estudio de opinión focalizado y cuantitativo para conocer las expectativas y necesidades de los ciudadanos de Nuevo León con la finalidad de definir los temas para los debates entre los candidatos de los diversos puestos de elección popular (160 encuestas, resto por el 50%); así como la provisión por el servicio de monitoreo informativo de radio correspondiente al mes de diciembre, por \$63,800



Impuestos por pagar \$3,666,806

Este rubro se integra de los siguientes conceptos:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Impuesto sobre productos al trabajo	\$ 2,440,749
Aportaciones ISSSTELEON	418,970
Aportaciones IMSS	283,973
2% sobre nóminas	251,127
Retenciones I.V.A.	144,838
Retenciones I.S.R.	127,149
Total	<u>\$ 3,666,806</u>

Representa las obligaciones fiscales pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2011.

Se comprobó que en el ejercicio 2012 estos pasivos fueron liquidados, se revisaron pólizas de diario, comprobantes electrónicos, registros contables, obteniendo resultados satisfactorios.

Otras cuentas por pagar \$42,356

Corresponde al pago pendiente de enterar al ISSSTELEON de las deducciones por préstamos al personal de la segunda quincena de diciembre por \$32,095; así como, la amortización del crédito de INFONAVIT por \$10,261 retenido al trabajador por el 6to bimestre del 2011, se revisó en eventos posteriores que al mes de enero de 2012 fueron pagados a su respectiva Institución.

Pasivo largo plazo \$4,237,666

Esta cuenta se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31-dic-10</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo al 31-dic-11</u>
Provisión para indemnización	\$ 2,917,843	\$ 1,120,077	\$ 2,016,187	\$ 3,813,953
Provisión prima de antigüedad	318,483	29,045	134,275	423,713
Total	<u>\$ 3,236,326</u>	<u>\$ 1,149,122</u>	<u>\$ 2,150,462</u>	<u>\$ 4,237,666</u>



Provisión para indemnización (debe) \$1,120,077

Corresponde a la cancelación de la provisión para indemnización de 6 empleados liquidados en el presente ejercicio.

Provisión para indemnización (haber) \$2,016,187

Corresponde al registro del pasivo generado por la Indemnización Legal al 31 de diciembre de 2011, cálculo realizado por Business Improvement de México, S.C., según los lineamientos establecidos en el boletín D-3 emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

Provisión prima de antigüedad (debe) \$29,045

Corresponde a la cancelación de la provisión de la Prima de antigüedad de 6 empleados liquidados en el presente ejercicio.

Provisión prima de antigüedad (haber) \$134,275

Corresponde al registro del pasivo generado por la Prima de antigüedad al 31 de diciembre de 2011, cálculo realizado por Business Improvement de México, S.C., según los lineamientos establecidos en el boletín D-3 emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

c) PATRIMONIO \$49,863,827

Se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-10</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-11</u>
Exceso o insuficiencia	\$ (2,495,554)	\$ -	\$ -	\$ (2,495,554)
Superávit por donación	4	-	-	4
Actualización del patrimonio	11,195,947	-	-	11,195,947
Resultado de ejercicios anteriores	37,207,189	-	14,182,493	51,389,682
Resultado del ejercicio	14,182,493	24,408,745	-	(10,226,252)
Total	\$ 60,090,079	\$ 24,408,745	\$ 14,182,493	\$ 49,863,827



Durante el ejercicio 2011 el rubro de Patrimonio sólo se vio afectado por el traspaso de \$14,182,493 del Resultado del ejercicio 2010 a resultado de ejercicios anteriores, así como el resultado del presente ejercicio (\$10,226,252).

d) INGRESOS \$156,127,861

Este concepto se integra de la forma siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Aportaciones estatales	\$ 152,386,400
Propios	3,741,461
Total	\$ <u>156,127,861</u>

Para su revisión se verificó en forma selectiva la documentación de las pólizas de ingreso, fichas de depósito y estados de cuenta bancarios, con el objeto de comprobar su razonabilidad en la presentación de la Cuenta Pública del ejercicio 2011, se obtuvo un alcance del 93% con resultados satisfactorios.

Aportaciones estatales \$152,386,400

Corresponde a las aportaciones entregadas por la Secretaría de Finanzas y Tesorería General del Estado (SFyTGE), para las operaciones propias de la Comisión.

Para su verificación se revisaron los depósitos en la institución bancaria, a través de los estados de cuenta, pólizas de ingreso y su registro contable, así mismo se cotejaron contra las transferencias enviadas por la SFyTGE, obteniendo resultados satisfactorios.

Propios \$3,741,461

Corresponde principalmente al estímulo fiscal otorgado según decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 5 de diciembre de 2008 por importe de \$2,640,479; así como las sanciones aplicadas a los Partidos Políticos por \$272,493

Se revisaron registros contables, pólizas de diario y el depósito en las cuentas bancarias de la Comisión, obteniendo un alcance del 85% con resultados satisfactorios.



e) EGRESOS \$168,834,454

Este concepto se integra de la manera siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Servicios personales	\$ 70,901,448
Servicios generales	80,311,873
Materiales y suministros	4,022,030
Conservación y mantenimiento	6,545,067
Gastos por depreciación y amortización	7,054,036
Total	\$ <u>168,834,454</u>

Se revisaron las pólizas de egresos, de diario y la documentación soporte, así como el aspecto normativo y el adecuado registro contable para su presentación en la Cuenta Pública, obteniendo resultados satisfactorios.

Servicios personales \$70,901,448

Este renglón se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Sueldos al personal de confianza	\$ 28,369,581
Sueldos al personal eventual	15,093,961
Otras prestaciones	8,621,377
Gratificación de fin de año	5,601,748
Cuotas al ISSSTELEON	5,068,188
Cuotas para el fondo de ahorro	2,366,742
Liquidaciones por indemnización	2,140,724
Honorarios asimilables a salarios	1,986,396
Prima vacacional	687,341
Cuotas al IMSS	363,078
RCV	229,085
Cuotas INFONAVIT	225,785
Prima de antigüedad	134,275
Apoyo por servicio social	13,167
Total	\$ <u>70,901,448</u>



Para su revisión se examinaron las nóminas de los meses de enero y diciembre, correspondientes al personal de confianza, comisionados ciudadanos y de personal eventual, verificando selectivamente la retención de ISPT y las cuotas de ISSSTELEON, con resultados satisfactorios.

Se elaboró la conciliación global al 100% de las nóminas emitidas por el área de personal, contra el importe registrado en gastos, cotejándolos contra los saldos en contabilidad (sueldos al personal de confianza, sueldos al personal eventual, prima vacacional, gratificación fin de año, cuotas para el fondo de ahorro, otras prestaciones), se revisó la nómina de comisiones municipales, y los pagos por honorarios de comisionados, se revisaron los cálculos de finiquitos, con resultados satisfactorios.

A continuación describimos las cuentas con saldo mayor a \$1,000,000 no obstante que cuentas menores a este importe también fueron revisadas:

Sueldos al personal de confianza \$28,369,581

En esta cuenta se registra el sueldo de los empleados que laboran en la Comisión con un contrato permanente integrándose, al 31 de diciembre de 2011, por 118 personas activas.

Sueldos al personal eventual \$15,093,961

En esta cuenta se registró el sueldo de los trabajadores, que tienen firmado contrato laboral por tiempo determinado, la plantilla de personal al 31 de diciembre de 2011 se integraba por 202 personas activas.

Otras prestaciones \$8,621,377

Se registran en esta cuenta principalmente los conceptos bono electoral \$2,728,647 (consistente en 1 mes de sueldo por periodo electoral –empleados de planta-); vales de despensa \$1,966,768 (consistente en el 13% del sueldo mensual); vacaciones \$1,587,785 (consistente en el 75% de 10 días); ingreso extraordinario \$1,370,052 (consistente en el equivalente al impuesto retenido por concepto de aguinaldo).



Gratificación de fin de año \$5,601,748

La prestación consiste en el equivalente a 60 días de sueldo bruto vigente a la fecha del pago, pagaderos en dos ministraciones la primera en el mes de junio y la segunda en el mes de diciembre.

Al personal eventual le corresponden 15 días o su proporcional trabajado y se paga al concluir el contrato establecido.

Cuotas al ISSSTELEON \$5,068,188

Se integra por las aportaciones de seguridad social que la Comisión realiza a favor de sus trabajadores tal y como lo señala el Artículo No. 25 de la Ley del ISSSTELEON.

Cuotas para el fondo de ahorro \$2,366,742

Corresponde a la prestación que consiste en un aportación mensual equivalente al 13% del sueldo bruto topado hasta el límite marcado por la Ley de ISR para efecto de exención de impuestos misma que es equivalente a lo retenido al trabajador vía nómina, éstos se depositan en una cuenta bancaria a nombre de la Comisión donde genera intereses, siendo entregados a los trabajadores en dos ministraciones en los meses de junio y diciembre respectivamente.

Liquidaciones por indemnización \$2,140,724

Corresponde al reconocimiento en resultados de la provisión de la Indemnización de acuerdo al cálculo actuarial realizado por Business Improvement de México, S.C., se revisó el registro contable de acuerdo al cálculo actuarial obteniendo resultados satisfactorios.

Honorarios asimilables a salarios \$1,986,396

Se registran en este rubro los sueldos que el Artículo No. 72 párrafo II de la Ley Electoral del Estado de Nuevo León (LEENL) establece para los comisionados ciudadanos que se mencionan a continuación:



<u>Nombre</u>	<u>Descripción</u>
Lic. Luis Daniel López Ruiz	Comisionado presidente
Lic. Mauricio Farías Villarreal	Comisionado secretario
Mtra. Miriam Guadalupe Hinojosa Dieck	Comisionado primer vocal
Lic. Claudia Patricia Varela Martínez	Comisionado segundo vocal
Lic. Gilberto Pablo de Hoyos Koloffon	Comisionado tercer vocal
Ing. Víctor Eduardo Salgado Carmona	Comisionado suplente
Lic. Manuel Gerardo Ayala Garza	Comisionado suplente

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque, recibos de honorarios, contratos, entre otros documentos, obteniendo resultados satisfactorios.

Servicios generales \$80,311,873

Se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Otros servicios	\$ 42,084,836
Arrendamiento de edificios y locales	13,905,560
Gastos de propaganda institucional	6,322,853
Publicaciones oficiales para difusión	3,496,757
Honorarios	3,203,840
Pasajes y viáticos nacionales	1,614,054
Servicios de informática	1,526,955
Servicio de energía eléctrica	1,482,706
Servicio telefónico	1,205,045
Servicios estadísticos y geográficos	1,192,765
Impuesto sobre nóminas	1,128,670
Servicios de vigilancia	1,012,476
Estudios e investigaciones	729,408
Seguros y fianzas	490,994
Arrendamiento de maquinaria y equipo	237,065
Refrendo y canje de placas	182,619
Gastos de representación	179,752
Servicio de agua potable	129,119
Otros (5) menores a \$ 100,000	186,399
Total	\$ <u>80,311,873</u>



Se revisó el 83% del rubro verificando registros contables, pólizas de cheque y diario, facturas, contratos, licitaciones, cotizaciones, actas administrativas, entre otros documentos, obteniendo resultados satisfactorios.

A continuación describimos las cuentas con saldo mayor a \$1,000,000 no obstante que cuentas menores a este importe también fueron revisadas.

Otros servicios \$42,084,836

Corresponde principalmente a las prerrogativas para el financiamiento público de los partidos políticos (\$38,217,171) según lo establecido en el Artículo No. 50, fracción I, incisos “a” y “b” de la Ley Electoral del Estado de Nuevo León (LEENL), como se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Prerrogativas</u>
Partido Revolucionario Institucional	\$ 13,214,302
Partido Acción Nacional	12,820,996
Nueva Alianza Partido Político Nacional	3,357,373
Partido Verde Ecologista de México	3,018,411
Partido del Trabajo	2,621,998
Partido de la Revolución Democrática	2,549,519
Partido Cruzada Ciudadana	234,268
Convergencia Partido Político Nacional	224,603
Partido Demócrata	175,701
Total	\$ <u>38,217,171</u>

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque y diario, transferencias bancarias, soporte documental, facturas y el cálculo de las prerrogativas, entre otros, obteniendo resultados satisfactorios.

Arrendamiento de edificios y locales \$13,905,560

Corresponde principalmente a los siguientes arrendamientos:



<u>Arrendatario/Concepto</u>	<u>Importe</u>
Coordinadora de Proyectos Inmobiliarios, S.A. de C.V.	
Principalmente oficina central de la Comisión Estatal Electoral, Av. Madero No. 1420 pte. Col Centro, Monterrey, Nuevo León	\$ 8,990,723
Elvira Quiroga Gómez	
Arrendamiento de inmueble para ser utilizado como bodega, ubicado en Madero No. 4066 ote. Interior "D"	1,122,874
Eutimio Martínez Cisneros	
Arrendamiento de terreno para ser utilizado como estacionamiento, ubicado en Madero entre Vallarta y General Corona	988,900
Total	\$ <u>11,102,497</u>

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas y contratos obteniendo resultados satisfactorios.

Gastos de propaganda institucional \$6,322,853

Se registra principalmente en ésta cuenta los gastos incurridos por la Comisión en la promoción de la Campañas Institucionales, siendo estos:

<u>Nombre/Concepto</u>	<u>Importe</u>
Empresas Isal, S. de R.L. de C.V.	
Corresponde principalmente al gasto por la contratación de carteles publicitarios en soportes de publicidad "parabuses" por \$772,560 en los municipios de Apodaca, Escobedo, Guadalupe, Monterrey, San Nicolás de los Garza, San Pedro Garza García y Santa Catarina; por el periodo de octubre a diciembre.	\$ 957,716
Publicidad Nbvo, S.A. de C.V.	
Se integra por diversos gastos en publicidad, principalmente la contratación del espacio publicitario consistente en las pantallas gigantes LED ubicadas en 10 estaciones del Metro, para la transmisión de spot publicitarios con pauta de 30 segundos transmitidos siete veces por hora (\$476,064)	860,264
Metrolook, S.A. de C.V.	
Servicio consistente en la transmisión de videos publicitarios en las 350 pantallas ubicadas dentro de los vagones del Metro, para la difusión del Certamen de Ensayo Político.	507,500
Impactos de Frecuencia y Cobertura de Medios, S.A. de C.V.	
Corresponde a diversos servicios de propaganda principalmente la renta de 5 sitios panorámicos (Venustiano Carranza; Andrés G. Sada; Ruiz Cortines; Lincoln; Raúl Salinas) dentro de la campaña institucional de la Comisión por el periodo de septiembre a diciembre de 2011.	429,301



<u>Nombre/Concepto</u>	<u>Importe</u>
Cobertura Exterior Visual, S.A. de C.V.	
Renta de 5 carteras o espectaculares para la campaña institucional de la Comisión (Ave. Garza Sada; Ave. Fidel Velázquez; Ave. Nogalar; Ave. Gonzalitos; Ave Miguel Alemán) por el periodo de septiembre a diciembre de 2011.	387,440
Total	\$ <u>3,142,221</u>

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, cotizaciones, contratos, actas, entre otros documentos, obteniendo resultados satisfactorios.

Publicaciones oficiales para difusión \$3,496,757

Corresponde al gasto por la impresión de trípticos, folletos, manuales, libros; así como, publicaciones y desplegados, los principales se detallan a continuación:

<u>Nombre/Concepto</u>	<u>Importe</u>
Ediciones del Norte, S.A. de C.V.	
Corresponde al pago por diferentes desplegados en el periódico El Norte dentro de la Campaña Institucional de la Comisión	\$ 521,793
Milenio Diario, S.A. de C.V.	
Corresponde al pago por diferentes desplegados en el periódico Milenio Diario de la Campaña Institucional de la Comisión	427,607
Fuerza Gráfica del Norte, S.A. de C.V.	
Impresión de 2,500 ejemplares de la Ley Electoral 2012 (200 páginas totales; portada y contraportada en papel couche mate de 300 gramos)	94,633
Total	\$ <u>1,044,033</u>

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas y cotizaciones no determinando observaciones.

Honorarios \$3,203,840

Los gastos principales corresponden a:



<u>Nombre/Concepto</u>	<u>Importe</u>
Lic. Jorge Alberto Ylizaliturri Guerrero	
Apoyo al Comisionado Instructor consistente en asesoría a la Coordinación Técnica, direcciones y unidades de la Comisión conforme a lo establecido por el artículo 81 fracción VII de la Ley Electoral del Estado de Nuevo León	\$ 556,800
Lic. Juan Flores Díaz	
Servicios profesionales consistentes en brindar al Comisionado Ciudadano Presidente asesoría en sus planes y programas, análisis de proyectos específicos y soporte en sus actividades.	394,400
Servicios Comerciales y Administrativos RAF, S.A. de C.V.	
Asesoría para el Proyecto de adecuación de la estructura organizacional, de sistemas y políticas salariales de la Comisión.	389,621
Calderón Marín, S.C.	
Servicios consistentes en auditar procesos administrativos, aplicación de los recursos y la documentación comprobatoria de los registros contables del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de julio de 2011.	238,867
Gerardo López Moya	
Servicios que consisten en la conducción del programa "Diálogos de la cultura Democrática" que tiene como finalidad la promoción de programas y actividades de la Comisión mediante entrevistas y reportajes, con una duración de 30 minutos y transmitido una vez por semana por TV Nuevo León.	146,160
Arturo Salazar Cazares	
Desarrollo e Implementación de proyectos que tienen como finalidad mejorar los sistemas de fiscalización, así como también, en el apoyo en la depuración y mejora de los procesos de control que se utilizan en la Comisión.	139,625
RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Álvarez, Martínez, S.C.	
Auditoría a los estados financieros por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010 incluyendo la evaluación de las Normas de Información Financiera.	114,840
Héctor Núñez Espinoza	
Servicios profesionales consistentes en brindar a la Coordinación Técnica de la Comisión, asesoría jurídica complementaria y asesoría en general en sus planes y programas, análisis de proyectos específicos y apoyo en sus necesidades.	106,461
Roberto Chapa Sepúlveda	
Servicios profesionales consistentes en brindar a la Coordinación Técnica de la Comisión, asesoría jurídica complementaria y asesoría en general en sus planes y programas, análisis de proyectos específicos y apoyo en sus necesidades.	106,461
Leticia Parra Bueno	
Presentación de obras de teatro infantil en escuelas y comunidades marginadas de orientación política "Teatro en tu escuela"	105,560
Héctor Javier Mora Salazar	
Apoyo en la redacción y revisión de distintos textos que se producen en la	102,568



<u>Nombre/Concepto</u>	<u>Importe</u>
Dirección de Capacitación Electoral y áreas de la Comisión que la soliciten, así como también de manuales, libros, trípticos, compilaciones y discursos. Apoyo en la revisión de otras revistas para enriquecer la revista de la Comisión, así como la realización de la síntesis de acervo bibliográfico de la misma.	
Total	\$ <u>2,401,363</u>

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, recibos, contratos, entre otros, obteniendo resultados satisfactorios.

Pasajes y viáticos nacionales \$1,614,054

Se registran en ésta cuenta principalmente los gastos, como trasportación, alojamiento y demás incurridos por el personal de las comisiones municipales para asistir a cursos, toma de protesta y otros imperativos en el desempeño de las funciones de las CME's, así como los propios del personal de la Comisión en el apoyo e integración de las CME's, se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, entre otros documentos, obteniendo resultados satisfactorios.

Servicio de informática \$1,526,955

Corresponde principalmente al contrato de licenciamiento Enterprise, para la adquisición de licencias y derecho de actualizaciones, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 por \$711,830; así como el pago por el servicio mantenimiento preventivo, correctivo y soporte técnico de los equipos de red local y telefonía IP de la Comisión por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011; por \$301,074.

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, contratos y cotizaciones no determinando observaciones.

Servicios de energía eléctrica \$1,482,706

Corresponde al consumo de energía eléctrica de las oficinas de la Comisión, se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, con resultados satisfactorios.



Servicio telefónico \$1,205,045

Corresponde principalmente al pago de servicio de teléfono de la Comisión por \$795,552 así como el pago del servicio de telefonía celular y radiolocalización para direcciones y comisionados ciudadanos por \$351,658 se revisaron pólizas de cheque y su documentación comprobatoria, factura, solicitud de cheque, no determinando observaciones.

Servicios estadísticos y geográficos \$1,192,765

Se integra principalmente por el servicio de monitoreo informativo en radio y televisión, durante el período del 1 de marzo al 31 de diciembre de 2011; por \$638,000; así como la realización de un estudio de opinión focalizado y cuantitativo tipo telefónico para conocer la expectativas y necesidades de los ciudadanos de Nuevo León con la finalidad de definir los temas que se celebrarán entre los ciudadanos a los diversos puestos de elección popular para el proceso electoral del año 2012; por \$274,688.

Se revisaron registros contables, póliza de cheque, facturas, actas, contratos y cotizaciones obteniendo resultados satisfactorios.

Impuesto sobre nóminas \$1,128,670

Está integrado por el pago del impuesto estatal 2% sobre nómina, se revisaron registros contables, póliza de cheque, recibos y cálculo, obteniendo resultados satisfactorios.

Servicios de vigilancia \$1,012,476

Corresponde al servicio de vigilancia del edificio sede de la Comisión, así como la bodega y los dos estacionamientos fuera del edificio, el servicio fue prestado como sigue:

<u>Proveedor</u>	<u>Periodo</u>	<u>Importe</u>
Martha Máyela Salgado Moya	Enero-Marzo	\$ 172,056
Protección y Seguridad Privada de Monterrey, S.A. de C.V.	Abril-Diciembre	840,420
Total		\$ <u>1,012,476</u>



Se revisaron registros contables, póliza de cheque, factura, contratos y cotizaciones, obteniendo resultados satisfactorios.

Materiales y suministros \$4,022,030

Se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Materiales y útiles de oficina	\$ 2,231,543
Combustibles	682,656
Vestuarios, uniformes y blancos	414,998
Materiales y útiles para el procesamiento	323,754
Material de limpieza	270,861
Material didáctico y de apoyo	92,968
Materiales y útiles de impresión	5,250
Total	<u>\$ 4,022,030</u>

Se verificaron pólizas de egresos, facturas, licitaciones, cotizaciones, actas administrativas, contratos, solicitudes de compra y toda la documentación necesaria obteniendo un alcance del 52% con resultados satisfactorios.

Materiales y útiles de oficina \$2,231,543

Se registró la compra de material como carpetas, tóner, pizarrones, hojas de máquina, folders, separadores, marcadores, utilizados en la operación diaria de la Comisión.

Se revisaron pólizas de cheque y documentación comprobatoria obteniendo resultados satisfactorios.

Combustibles \$682,656

Corresponde a la compra de vales de combustible para el consumo de los vehículos oficiales de la comisión, se revisaron pólizas de cheque, facturas, requisiciones y comprobación obteniendo resultados satisfactorios.



Vestuarios, uniformes y blancos \$414,998

Se integra principalmente por la adquisición de 25 uniformes ejecutivos (\$144,855), temporada primavera-verano; así como 26 uniformes para la temporada otoño-invierno (\$150,634); se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas y cotizaciones, obteniendo resultados satisfactorios.

Materiales y útiles para el procesamiento \$323,754

Corresponde principalmente al servicio de remplazo de 30 baterías para equipo de respaldo de energía, por baterías Dynasty 32AHFR (incluye instalación y retiro) por \$72,097; así como el diseño e impresión de formatos ópticos OMR de calidad Scantron tamaño carta (10,000 de cada formato de 5 diferentes tipos) por \$98,600.

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque y facturas obteniendo resultados satisfactorios.

Material de limpieza \$270,861

Corresponde a la compra del material utilizado para la limpieza del edificio sede de la Comisión como escobas, trapeadores, tinas, bolsas para basura, pastillas para baño, papel higiénico entre otros, se revisaron registros contables, pólizas de cheque y facturas obteniendo resultados satisfactorios.

Conservación y mantenimiento \$6,545,067

Este renglón se integra de los siguientes mantenimientos:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Inmuebles	\$ 5,427,339
Vehículos terrestres	584,193
Bienes informáticos	275,193
Mobiliario y equipo	188,889
Servicios de lavandería	69,453
Total	\$ <u>6,545,067</u>

Para su revisión se verificaron pólizas de egresos, convenios, contratos, cotizaciones y documentación soporte necesaria para comprobar su razonabilidad en la cuenta pública del ejercicio 2011, obteniendo un alcance del 47% con resultados satisfactorios.



Inmuebles \$5,427,339

Corresponde a los gastos para mantenimiento de los edificios en uso por la Comisión siendo principalmente los siguientes:

<u>Nombre/Concepto</u>	<u>Importe</u>
Jorge Antonio González Cantú	
Trabajos eléctricos de la Comisión Municipal de Monterrey que consistió en la instalación de contactos para corriente regulada, cableado, centros de carga, interruptores termo-magnéticos, tuberías, tierras físicas para la alimentación de equipos minisplit.	\$ 220,378
Desarrollos CSI, S.A. de C.V.	
Trabajos de adecuaciones en la Comisión Municipal Electoral de Monterrey, consistente en pintura, tabla-roca a 2 caras y 3 mts. de altura, tabla-roca a 1 cara realizados en los tres pisos incluyendo la fachada	190,382
Constructora Yapó, S.A. de C.V.	
Remodelación de los sanitarios de damas y caballeros en el área de Comisionados Ciudadanos de acuerdo a las especificaciones, dentro del edificio sede de la Comisión	183,639
Ferreurdiales, S.A. de C.V.	
Compra de 125 cubetas de 19 lts. de pintura blanco ostión marca Kalos tone vinílica, 50 cubetas de 19 lts. de Termotek impermeabilizante para tres años, 72 chapas de barra color plata tipo pasador marca Phillips cerraduras de barra fija con llave y 18 galones de cemento plástico, principalmente.	140,535
Jorge Antonio González Cantú	
Servicio de cableado de voz y datos en la Comisión Municipal de Monterrey, según especificaciones técnicas.	140,481
Héctor Cruz Cuellar	
Trabajos de adecuación que consisten en el suministro y colocación de pintura Berel, suministro e instalación de tabla roca a dos caras para tapar ventanas y de muro de tabla-roca	138,954
Alfombras, Maderas y Laminados Finos, S.A. de C.V.	
Desinstalación, suministro e instalación para las áreas de sala de sesiones, sala de comisionados y pasillo de centro de producción equivalente a 389 m2 de alfombra Terza calidad ejecutiva color mapa, 65 m2 calidad Guerrero color pan y pimienta y 48 m2 en color DarkSign, para el edificio sede de la Comisión.	138,621
Total	\$ <u>1,152,990</u>

Se revisaron registros contables, pólizas de cheque, facturas, contratos, cotizaciones, entre otros, no determinando observaciones.



Vehículos terrestres \$584,193

Corresponde principalmente al servicio de rotulación de vehículos oficiales, que consiste en servicio de impresión fotográfica a 38 Tsuru con calidad 3M, 1 Estaquita, la cual, incluye bastidor con lona en laterales, una Frontier, una Ram Dodge y una Urvan todo con barniz de protección, por \$116,812; adquisición e instalación de 26 baterías marca Omega para vehículo Tsuru, por \$29,255; así como el pago por el servicio de reparación de cabeza de motor y cadenas de distribución a vehículo Tsuru, por \$17,493; vehículos propiedad de la Comisión.

Se revisaron registros contables, póliza de cheque y facturas, obteniendo resultados satisfactorios.

Bienes informáticos \$275,193

Se integra, principalmente, por el contrato anual por \$119,480 para el mantenimiento preventivo de los escáner de reconocimiento óptico de marcas, para equipo Insight 4/22; por el período del 9 de diciembre de 2011 al 9 de diciembre de 2012.

Se revisaron registros contables, póliza de cheque, facturas y contrato obteniendo resultados satisfactorios.

Mobiliario y equipo \$188,889

Corresponde principalmente al servicio de mantenimiento a equipos de aire acondicionado tipo minisplit de 1, 1.5 y 2 toneladas de capacidad (95 equipos) por \$65,018; para uso en las Comisiones Municipales, se revisaron registros contables, póliza de cheque y facturas, obteniendo resultados satisfactorios.

Gastos por depreciación y amortización \$7,054,036

Corresponde a la depreciación del activo fijo en el ejercicio, la cual se calcula mediante el método de línea recta, de acuerdo con las vidas útiles estimadas por la administración de la Comisión. Además, se incluye la amortización de licencias de software las cuales se amortizarán en un plazo de 2 años, contados a partir de la fecha de su adquisición.



f) COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO \$2,480,341

Este concepto se integra de la manera siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Productos financieros	\$ 2,544,560
Gastos financieros	79,594
Fluctuación Cambiara	15,375
Total	\$ <u>2,480,341</u>

Para su revisión se verificaron pólizas de diario, documentación comprobatoria y estados de cuenta bancarios, con resultados satisfactorios.

Productos financieros, se refiere a los intereses generados sobre las cuentas de inversión a nombre de la Comisión, verificando el cálculo de los mismos, con resultados satisfactorios.

Gastos financieros, corresponde a las comisiones cobradas por los bancos en las diferentes cuentas del Comisión.

Fluctuación cambiara, corresponde a la ganancia o pérdida resultante por el pago de facturas en divisas extranjeras.

g) AUMENTO O DISMINUCIÓN EN EL PATRIMONIO NO RESTRINGIDO (\$10,226,252)

Su integración es la siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Ingresos	\$ 156,127,861
Egresos	168,834,454
CIF	2,480,341
Total	\$ <u>(10,226,252)</u>



Puedo concluir por lo anteriormente expuesto y fundamentados en nuestro examen, que la Cuenta Pública de la Comisión Estatal Electoral, al 31 de diciembre de 2011, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la posición financiera, así como los ingresos recibidos, los gastos efectuados y los cambios en la posición financiera. Salvo en su caso, lo mencionado en el apartado VI de este informe.

IV. Evaluación del avance o cumplimiento de los programas y subprogramas aprobados

Los indicadores de gestión determinados por la administración del Organismo son los siguientes:

COMISIÓN ESTATAL ELECTORAL INDICADORES DE GESTIÓN Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

<u>INDICADOR</u>	<u>UNIDADES DE MEDIDA</u>	<u>OBJETIVO 2011</u>	<u>REAL 2011</u>	<u>REAL 2010</u>	<u>VARIACION 2011 vs. OBJETIVO</u>	<u>VARIACION 2011 vs. 2010</u>
Ciudadanos menores de edad integrados en forma directa a programas y/o actividades de promoción.	Personas	86,000	96,790	84,790	10,788	119,98
Sesión ordinaria y extraordinaria	Sesiones	-	22	14	22	8
Acuerdos	Acuerdos	-	64	33	64	31

COMISIÓN ESTATAL ELECTORAL COMENTARIO A LAS VARIACIONES RELEVANTES DE INDICADORES

<u>INDICADOR</u>	<u>UNIDAD DE MEDIDA</u>	<u>VARIACIÓN</u>	<u>COMENTARIOS</u>
Sesión ordinaria y extraordinaria	Sesiones	8	La actividad del organismo durante el año 2011, es sustancialmente mayor que la del 2010, debido a que es año pre-electoral.
Acuerdos	Acuerdos	31	La actividad del organismo durante el año 2011, es sustancialmente mayor que la del 2010, debido a que es año pre-electoral.



V. Cumplimiento a los principios de contabilidad gubernamental y de las disposiciones contenidas en los ordenamientos y normativa correspondiente

Con posterioridad a la verificación realizada por este Órgano Técnico Fiscalizador, con relación a los Estados Financieros que se incluyen en la Cuenta Pública, se concluye que su presentación, está de acuerdo con las normas de información financiera normatividad aplicable a este tipo de Entidad y que se apejó al cumplimiento de la Ley de Egresos del Estado de Nuevo León y demás Ordenamientos aplicables en la materia.

A continuación se presenta el cuadro comparativo presentado por la Comisión Estatal Electoral del presupuesto de egresos, lo real contra lo presupuestado, con sus respectivas variaciones:

<u>Concepto</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Real</u>	<u>Variación</u>	
<u>Ingresos</u>				
Aportación estatal	194,386,438	152,386,400	42,000,038	I
Total	\$ 194,386,438	\$ 152,386,400	\$ 42,000,038	
<u>Egresos</u>				
Servicios personales	71,591,531	70,901,448	690,083	II
Servicios generales	108,830,812	80,311,873	28,518,939	III
Materiales y suministros	4,785,976	4,022,030	763,946	IV
Conservación y mantenimiento	5,861,670	6,545,067	(683,397)	V
Sub-total	191,069,989	161,780,418	29,289,571	
Activo fijo	3,316,449	5,318,470	(2,002,021)	VI
Total	\$ 194,386,438	\$ 167,898,888	\$ 27,287,550	

“Explicación:

I.- Ingresos: \$ 42,000,038

La variación resultante corresponde a que la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León, autoriza que se utilice el remanente del flujo de efectivo del ejercicio 2010 –dos mil diez de la Comisión Estatal Electoral y que este se aplicó en los proyectos y actividades relacionados con la planeación, organización y ejecución del proceso 2011-2012.



II.- Servicios Personales: \$ 690,083

La variación resultante en este rubro representa un porcentaje mínimo del presupuesto total aprobado (1%), la principal causa de ésta obedece a ajustes en el periodo de contratación de personal eventual que apoyó las labores de organización y capacitación electoral, dado la propia dinámica de la operación el personal fue integrándose a los equipos operativos paulatinamente arrojando en algunos casos ajustes de una o dos quincenas que impactaron en la no aplicación de estos recursos en las cuentas de nóminas y derivados.

III.- Servicios Generales: \$ 28,518,939

La variación resultante en este rubro corresponde a diversos ajustes en la operación de las actividades propias del inicio del proceso electoral, por ejemplo el proceso de búsqueda, selección y contratación de locales para las 51 -cincuenta y un- Comisiones Municipales Electorales y 17 -diez y siete- Centros de Capacitación Electoral en todo el Estado de Nuevo León, lo que impactó en la contratación de los servicios de energía eléctrica, servicio de agua potable y servicio telefónico, así como el equipamiento de servicio de copiadoras para los locales; por otro lado, disminuyen los viajes al interior y exterior del Estado por los motivos expuestos en el rubro de materiales y suministros en relación al entorno de seguridad en el Estado.

En otro tema la campaña institucional, el diseño de urnas electrónicas, así como el desarrollo de la actualización y seguimiento del programa de calidad en las Comisiones Municipales Electorales sufrieron ajustes y cambios de planeación.

Además, durante el ejercicio del 2011 se implementó un plan de austeridad en el cual se definieron dos objetivos:

- a) Disminución de alcance de proyectos o actividades de las cuales se podría prescindir sin afectar la razón de ser de la organización y/o sus objetivos estratégicos;*
- b) Disminución de gastos operativos comunes con el fin de disminuir la erogación en rubros como servicios generales, materiales y suministros.*

El resultado en la implementación del plan de austeridad trajo grandes beneficios para el organismo ya que fue posible reaplicar y reorientar recursos a rubros y proyectos que cobraron mayor importancia en el transcurso del año: como fue la renovación tecnológica.



Además se definieron diversos programas cuyo impacto y afectación fue directo al proceso electoral 2012, con el objetivo de brindar mayor seguridad a las actividades y a la operación diaria de las 51 –cincuenta y un- Comisiones Municipales Electorales y 17 –diez y siete- Centros de Capacitación Electoral, se definió otorgar equipamiento de sistema de alarma y seguridad profesional, suministrar plantas de luz e implementar planes de contingencias en cada uno de los 68 locales arrendados; se reforzaron los programas de participación ciudadana, se implementó una nueva estrategia para la colocación de propaganda electoral de los partidos políticos en los lugares de uso común; adicionalmente se llevó a cabo el equipamiento para la publicación de información preliminar de resultados electorales (SIPRE); seguimiento del programa de calidad en las 51 Comisiones Municipales Electorales , así como en los procesos claves del día de la jornada electoral; además se define la necesidad de adquirir vehículos para uso y apoyo en la operación diaria del organismo; adicionalmente previendo un incremento de las casillas electorales, así como en el listado nominal se prevé la compra adicional de insumos, material o documentación electoral, de igual manera se comprometen recursos para el desarrollo o consultoría del cumplimiento de la nueva estructura de la contabilidad gubernamental, etc.

Es importante señalar que aun y que la planeación y desarrollo de estos programas se definieron en el 2011, su ejecución, implementación y desarrollo se llevó a cabo durante el ejercicio del 2012.

Aún después de esa re-aplicación de recursos a proyectos y/o programas importantes para el organismo y que sin que ello representara un gasto adicional para el Estado, su aplicación fue para la organización y planeación del proceso electoral 2012-dos mil doce- iniciando para ello la aplicación en el año en curso eliminando la necesidad de solicitar ampliación presupuestal; cabe mencionar que en los primeros meses del presente año 2012, la Comisión Estatal Electoral realizó una devolución de remanente del presupuesto 2011 a la Tesorería General del Estado, cuyo importe fue de \$4,245,992.86 –cuatro millones doscientos cuarenta y cinco mil novecientos noventa y dos 86/100 M.N



IV.- Materiales y Suministros: \$ 763,946

La variación total en el rubro de Materiales y Suministros se integra principalmente por el monto erogado en la cuenta de Combustibles en la cual se obtiene un monto no ejercido de poco más de \$800,000.00; derivado del entorno respecto a la seguridad en el Estado, por lo que este organismo electoral implementó estrategias diferentes para los recorridos operativos realizados en los 51-cincuenta y un- municipios con la finalidad de disminuir potenciales riesgos para el personal, se modificaron las rutas y el número de recorridos se disminuyó considerablemente, la supervisión de la operación en las Comisiones Municipales Electorales en esta ocasión se realizó de manera muy significativa a través de los medios electrónicos disminuyendo con esto la necesidad del traslado del personal y realizando las visitas estrictamente necesarias.

V.- Conservación y Mantenimiento \$ (683,397)

La variación resultante en este rubro representa un porcentaje mínimo del presupuesto total aprobado (1%), aún y que se realizaron adecuaciones a los locales de las 51 –cincuenta y un- Comisiones Municipales Electorales y 17 –diez y siete- Centros de Capacitación Electoral, cuyo fin era adecuarlos para la óptima operación diaria, además de dar cumplimiento a las necesidades señaladas por las direcciones y/o jefaturas involucradas en esta actividad; de igual manera, se realizaron modificaciones al edificio sede por el reacomodo de las ubicaciones físicas de las direcciones y/o jefaturas de unidad enfatizando que el monto total no es representativo de manera global, ya que se tuvo ahorros importantes en el mantenimiento a los bienes informáticos y al mobiliario, que se realiza en gran parte por el personal eventual del organismo.

Estas adecuaciones se realizaron durante el último trimestre del año con la finalidad de iniciar el año 2012-dos mil doce- con la infraestructura necesaria para recibir el inicio de la organización y desarrollo del periodo electoral 2012-dos mil doce.



VI.- Activo fijo \$ (2,002,021)

El año 2011 es pre electoral por lo que el organismo realizó la renovación tecnológica y equipo de telecomunicaciones para la red de datos del proceso electoral 2012, el equipo adquirido es para utilizarse en las 51-cincuenta y un-Comisiones Municipales Electorales y los 68–sesenta y ocho, Centros de Capacitación Electoral en todo el Estado de Nuevo León.

Por lo que se adquirió 59 computadoras, 120 laptop, 30 Servidores HP, 38 impresoras, 2 escáner, 8 software, etc.

Los recursos para la adquisición de activo fijo se originaron de la re aplicación de recursos entre rubros y cuentas en las que se realizó el presupuesto (servicios de informática vs activo fijo).”

NOTAS:

En esta integración de ingresos y egresos no se consideran las cuentas de actualización, costo integral de financiamiento y depreciación.”

VI. Observaciones derivadas de la revisión practicada, las aclaraciones a las mismas por los funcionarios responsables y su análisis correspondiente

Sin observaciones

VII. Situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas en relación a ejercicios anteriores.

Sin seguimiento.

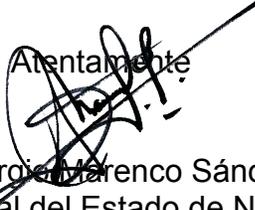
VIII. Trámite y resultados obtenidos, derivados de las solicitudes formuladas por el H. Congreso del Estado.

Durante el año 2011 no se recibieron solicitudes formuladas por el H. Congreso del Estado.



Lo anteriormente expuesto y fundado, se pone en conocimiento de ese H. Congreso del Estado, a través de la Comisión de Vigilancia, para los efectos legales a que haya lugar.

Atentamente


C.P. Sergio Moreno Sánchez
Auditor General del Estado de Nuevo León

