



**TRIBUNAL
ELECTORAL**
DEL ESTADO DE JALISCO

Oficio No. P-TEEJ-179/2020

Guadalajara, Jalisco a 29 mayo de 2020

Mtro. Luis García Sotelo
Director General de Auditorías
Secretaría de la Hacienda Pública

En atención al oficio identificado con las siglas SHP/DGA/DAEFRF/0384/2020 mediante el cual se formula el requerimiento de documentación e información correspondiente al ejercicio 2019 del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco, por medio del presente le envío la información y documentación comprobatoria de la cuenta pública 2019, así como el llenado de Anexos; en razón de la auditoría número 858-DE-GF denominada "**Participaciones Federales a Entidades Federativas**" la cual corresponde a los siguiente es puntos:

APARTADO 1.

1. NORMATIVA:

De orden estatal aplicable para la recepción, administración, manejo, ejercicio y aplicación de los recursos, así como las disposiciones locales para la adjudicación y adquisiciones de bienes y servicios aplicables al ejercicio fiscal 2019.

- a) Se remite en medio magnético en formato PDF, la normatividad aplicable para el ejercicio fiscal 2019 al Tribunal Electoral del Estado de Jalisco.

APARTADO 2.

2. GESTIÓN:

- a) Relación del personal responsable de la aplicación de las Participaciones Federales, en sus etapas de planeación, ejecución y seguimiento, que contiene la siguiente información: Nombramientos donde se especifica el puesto y periodos en los que ocupa el cargo; Registro Federal de Contribuyentes con Homo clave; Clave Única de Registro de Población; Domicilios Particulares; y Números Telefónicos Actuales, Nombramientos, Identificaciones Oficiales, Constancias de Movimiento (Alta y Baja, en su caso). **(Anexo 2)**.
- b) Cuestionario de Control Interno, así como la evidencia de las respuestas afirmativas y una impresión del cuestionario firmado y sellado por el área que lo contesta **(Anexo 3)**.

- 1 JUNI, 2020

JORENA

14:30 hrs

APARTADO 3.

3. TRANSFERENCIA DE RECURSOS (Anexo 4):

- b) Relación de cuentas bancarias receptoras, administradoras, pagadoras de los recursos de las Participaciones Federales del ejercicio, en medio magnético en formato PDF.
- d) Contratos de apertura y estados de cuenta bancarios, que recibió recursos de las participaciones federales por parte del estado, en medio magnético en formato PDF.
- e) Estados de cuenta por cada una de las cuentas bancarias en la que se manejaron y administraron los recursos de las Participaciones Federales, en forma mensual de enero a diciembre de 2019 y a la fecha del último mes de corte de 2020, en medio magnético en formato PDF.
- h) Conciliaciones bancarias mensuales de enero a diciembre de 2019 y a la fecha del último mes de corte de 2020, de todas las cuentas bancarias en las que se administraron recursos de las Participaciones Federales, en medio magnético en formato PDF.
- j) Integración del presupuesto original, modificado y ejercido de las Participaciones Federales correspondiente al ejercicio 2019, en medio magnético en formato PDF.
- k) Integración de los intereses generados por el manejo de los recursos de las Participaciones Federales 2019, anexando las pólizas de los respectivos registros contables, en medio magnético en formato PDF.
- m) Pólizas de ingresos con la documentación soporte de las ministraciones de las Participaciones Federales 2019, en medio magnético en formato PDF.

APARTADO 4.

4. INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL

Informe físico-financiero del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco, que especifica la aportación de cada fuente de financiamiento, ejecutor y la modalidad de adjudicación. Se informa que *los reportes contables y presupuestales se remiten con corte al 31 de diciembre de 2019 y en su caso, a la fecha del último mes de corte del 2020, correspondientes a la aplicación de recursos de las Participaciones Federales del Tribunal Electoral. (debidamente firmados, impresos y en medio magnético en formato de Excel y pdf).*

a) Estados e Información Presupuestaria que considera:

- Estado analítico de ingresos.
- Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos,
- Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
- Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Clasificación Administrativa.
 - Del 1o. de Enero al 31 de diciembre de 2019.
- Por Capítulo/ Concepto/ Genérica/ Especifica
 - Del 1o. de Enero al 31 de diciembre de 2019.

b) Estados e Información Contable de las Participaciones Federales:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Actividades.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos.
- Nota a los Estados Financieros.

c) Reportes presupuestales de las Participaciones Federales

- De Ingresos y Egresos (Flujo de Efectivo)
 - Analítico de Ingresos Presupuestarios.
 - Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
 - Con corte al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha del último mes de corte de 2020.
- e) Pólizas de ingresos, egresos, diario y transferencias electrónicas de los recursos de las Participaciones Federales, de la aplicación de las Participaciones Federales del Tribunal Electoral, con corte al 31 de diciembre de 2019, en medio magnético en formato PDF.
- f) Comprobantes de entero al SAT, IMSS de las retenciones a los trabajadores contratados con recursos de las Participaciones Federales de la aplicación de las Participaciones Federales del Tribunal Electoral, así como el entero de las retenciones a las instancias correspondientes, en medio magnético en formato PDF.
- g) Auxiliares de los registros contables y presupuestales que reflejen los ingresos de los recursos, así como los egresos, al 31 de diciembre de 2019 y los que en su caso se hayan realizado de enero a marzo de 2020 generados del sistema contable del Tribunal Electoral. En el caso de haber aplicado recursos de las Participaciones Federales para el pago de obligaciones financieras, auxiliares contables de los pasivos que se amortizaron en el transcurso del año, en medio magnético en formato EXCEL y PDF.
- h) Auxiliares de los registros contables y presupuestales que reflejen los ingresos de los recursos, así como los egresos, al 31 de diciembre de 2019 y los que en su caso se hayan realizado de enero a marzo de 2020, del Tribunal Electoral quién administró los recursos de las Participaciones Federales 2019, en medio magnético en formato EXCEL y PDF.
- i) Informes de avance físico-financiero debidamente firmado e impreso, de las Participaciones Federales al 31 de diciembre de 2019 y en su caso en 2020, del Tribunal Electoral, en medio magnético en formato EXCEL y PDF.
- j) Balanza de Comprobación a último nivel en donde se identifiquen las operaciones realizadas con recursos de las Participaciones Federales 2019, del Tribunal Electoral, en medio magnético en formato EXCEL y PDF.
- k) Integración de los rendimientos financieros generados por la inversión de los recursos de las Participaciones Federales durante el ejercicio

2019, (identificado por cada cuenta bancaria), en medio magnético en formato EXCEL y PDF.

- l) Guía Contabilizadora y el Catálogo de cuentas (COG), que se utilizó en el registro de las operaciones de las Participaciones Federales 2019, en medio magnético en formato PDF.
 - m) Reporte del monto y aplicación de los rendimientos financieros generados por la inversión de los recursos de las Participaciones Federales del Tribunal Electoral durante el ejercicio 2019, en medio magnético en formato EXCEL y PDF.
- El número de la cuenta en que se generaron.
 - El nombre de la institución bancaria en que se encuentra registrada la cuenta.
 - Integración del total de los rendimientos financieros generados.
 - Aprobación de la aplicación de los rendimientos financieros y el monto autorizado.

APARTADO 5.

5. DESTINO DE LOS RECURSOS (Anexo 6 y 7):

- e) Información del ejercicio y destino de los recursos de las Participaciones Federales 2019 por partida específica y capítulo de gasto, de acuerdo con el Clasificador por Objeto del Gasto, así como el detalle de las pólizas contables que acrediten las cifras del Tribunal Electoral, en medio magnético en formato EXCEL y PDF.
- f) Pólizas de egresos y de diario con la documentación soporte (facturas, estimaciones, pedidos, etc.) que acrediten el gasto realizado con los recursos de las Participaciones Federales 2019 del Tribunal Electoral, en medio magnético en formato EXCEL y PDF.
- g) Importe que se ejerció en el rubro de gastos indirectos con recursos de Participaciones 2019, y relación de las obras y/o proyectos, montos y conceptos en los que fueron aplicados. **N/A**
- i) Cierre del ejercicio de los recursos de las Participaciones Federales 2019 al 31 de diciembre de 2019, el cual contiene: proyecto, programa importe ejercido, importe por ejercer, avance físico, gastos indirectos, las adquisiciones realizadas, así como las acciones referentes a los rubros ejercidos de las Participaciones Federales, impreso y en medio magnético en formato PDF.

APARTADO 6.

6. SERVICIOS PERSONALES (Anexo 8):

- 1. Totalidad de nóminas ordinarias, extraordinarias y complementarias del ejercicio fiscalizado, financiadas con los recursos de las Participaciones Federales. **(Anexo 8)**

2. Resúmenes contables de las nóminas del ejercicio por fuente de financiamiento ordinarias, complementarias y extraordinarias que incluye el número de registros, inversión total, total de deducciones y total neto. **(Anexo 8)**
3. Estados de cuenta bancarios de las cuentas pagadoras de servicios personales del ejercicio fiscalizado. **(Anexo 8)**
4. Listado de cheques cancelados con cargo a las Participaciones del ejercicio solicitado. **N/A**
5. Relación de reintegros por movimientos bancarios cancelados transferencias electrónicas o cheques. **(Anexo 8)**.
6. Catálogo de conceptos de percepciones y deducciones, así como la relación de conceptos de percepciones y deducciones, con la descripción de los códigos que se aplican en la nómina, junto con la partida presupuestal que afecta cada uno; debidamente signada por los funcionarios responsables. En medios magnéticos formato PDF, Excel e impreso. **(Anexo 8)**
7. Plantilla de personal del ejercicio 2019 del personal pagado con los recursos de las Participaciones Federales **(Anexo 8)**, con la documentación que lo soporta en medio magnético en formato PDF.
8. Análisis de plazas autorizado del ejercicio solicitado del personal pagado con los recursos de las Participaciones Federales, con la documentación que lo soporta, en medio magnético en formato PDF.
9. Catálogo de puestos del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco, con la descripción de las claves del ejercicio 2019, con la documentación que lo soporta en medio magnético en formato PDF.
10. Catálogo general de centros de trabajo actualizado en donde se incluya el histórico y estatus de cada centro relacionado, con la documentación autorizada que lo soporta. **N/A**
11. Relación de contratos celebrados por el ejercicio 2019 para la contratación de servicios personales y totalidad de contratos en medio digital (honorarios o asimilables). **N/A**
12. Catálogos de las claves que se utilicen en las diferentes tablas solicitadas (tipo de movimientos, unidades distribidoras o pagadoras de cheques, catálogo de puestos, unidad, subunidad, percepciones y retenciones, nivel de sueldo, etc.), con la documentación autorizada que lo soporta. **N/A**
13. Condiciones Generales de trabajo aplicables durante el ejercicio 2019. **N/A**
14. Relación del personal que causó baja definitiva por diferentes motivos, así como del personal que contó, durante el ejercicio 2019, con licencia sin goce de sueldo. **(Anexo 8)**.
15. Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) correspondientes a todas las nóminas pagadas al personal y que fueron financiadas con recursos de las "Participaciones Federales", en medio magnético en formato .XML.
16. Conciliación de los RFC de todos los empleados del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco que recibieron recursos de las Participaciones Federales 2019, en medio magnético en formato EXCEL.
17. Tabulador de sueldos autorizado que incluye el histórico de incrementos salariales, así como evidencia de la publicación **(Anexo 8)**, en medio magnético en formato PDF.
18. Oficios y tabulador de compensaciones del personal de mandos medios y superiores aplicable en el ejercicio 2019, así como evidencia de la publicación

en medio oficial. **N/A**

19. Matriz analítica de las percepciones y deducciones, que contiene: código, periodicidad de pago, mecanismo de cálculo, requisitos para el otorgamiento, y sustento legal (**Anexo 8**).
20. Registros contables del cumplimiento de pago de las obligaciones fiscales y de seguridad social para el capítulo 1000, en medio magnético en formato EXCEL y PDF.
21. Solicitudes de pago de obligaciones fiscales y de seguridad social, en medio magnético en formato PDF.
22. Documentación comprobatoria del pago de las obligaciones fiscales y de seguridad social, formatos de la determinación los pagos y transferencias electrónicas del pago de los mismos, en medio magnético en formato PDF.
23. Cierre del ejercicio presupuestal de la Cuenta Pública 2019 por capítulo, concepto y partida de gasto, en medio magnético en formato PDF.
24. Oficios y fabulador de sueldos autorizados para el personal contratado por honorarios, así como evidencia de la publicación en medio oficial. **N/A**
25. Normatividad local aplicable a la operación de los sistemas de nómina, al registro y pago de la misma. **N/A**
26. Integración de transferencias realizadas a cuentas concentradoras o pagadoras de nómina por concepto de servicios personales que contiene, cuenta bancaria, fecha, concepto, beneficiario, concepto de nómina, póliza e importe (**Anexo 8**), y documentación soporte de los movimientos realizados, en medio magnético en formato PDF.
27. Estados de cuenta bancarios de 2019 y 2020 de las cuentas pagadoras de servicios personales, en medio magnético en formato PDF.
28. Dispersión de pagos, en donde se especifica al personal beneficiado, la cuenta en donde se realiza el depósito y quincena de pago, con la documentación soporte de los movimientos realizados, en formato Excel y en medios magnéticos en formato PDF.
29. Pólizas contables del registro de las operaciones de las Participaciones Federales por concepto de servicios personales certificada, en medio magnético en formato Excel y PDF.
30. Resumen de nómina de las Participaciones Federales, indicando el total por tipo de concepto y quincena pagada, debidamente requisitada en el layout del (**Anexo 8**).
31. Resumen de nómina debidamente firmado por el personal autorizado para los recursos de las Participaciones Federales, en medio magnético en formato PDF.
33. Relación de las transferencias realizadas por la partida 4000 de las Participaciones Federales 2019, y en su caso de haber destinado recursos para servicios personales (capítulo 1000) proporcionar el detalle de las pólizas contables que acrediten las cifras y el flujo de efectivo relacionado con las cuentas bancarias receptoras y dispersoras del pago de nómina. **N/A**

Nota:

- a) Se envía la información solicitada respecto al cumplimiento de las obligaciones fiscales y de seguridad social, las cuales van ligadas a las nóminas presentadas como documentación comprobatoria del ejercicio del recurso de las Participaciones Federales del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco.
- b) Se envía el detalle de la información solicitada en medios magnéticos, la cual se presenta en su totalidad bajo las características especificadas en el Lay Out, Anexo 8; en los casos en que un campo no aplica se llenó con N/A.
- c) La información solicitada de tabulares, plantillas de personal, catálogos, matrices y analítico, se envía debidamente relacionada con las nóminas cubiertas con Recursos de Participaciones Federales, respecto al Tribunal Electoral del Estado de Jalisco.
- d) La información que se solicitó, se envía en medios magnéticos y corresponden al 100% del capítulo 1000 Servicios Personales, del Tribunal Electoral, pagado con recursos de las Participaciones Federales.

APARTADO 7.

7. OBRA PÚBLICA

NO APLICA, El Tribunal Electoral del Estado de Jalisco no ejecuta Obra pública.

APARTADO 8.

8. ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS (ANEXO 10):

- a) Relación de las adquisiciones o servicios contratados por el Tribunal Electoral del Estado de Jalisco con los recursos de las Participaciones Federales, identificando por separado los contratos formalizados en 2020, (**Anexo 10**).
- b) Contratos de adquisiciones financiadas con recursos de las Participaciones Federales 2019, en archivo magnético en formato PDF.
- c) Lineamientos de Adquisiciones, Enajenaciones Arrendamientos y Servicios del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco, donde se establecen los montos máximos de adjudicación para la contratación de adquisición de bienes y servicios, para el ejercicio fiscal de los años 2019 y en su caso 2020, así como la documentación donde se establece el presupuesto autorizado para las adquisiciones del ejercicio fiscal 2019, en archivo magnético en formato PDF.
- e) El Tribunal Electoral del Estado de Jalisco, **no generó**, contratos de servicios profesionales "Capítulo 3000", así como tampoco asesorías pagadas con recursos de las Participaciones Federales 2019, con personas físicas o morales.

- f) Análisis del costo-beneficio de las asesorías recibidas y pagadas con recursos de las Participaciones Federales 2019. **N/A**
- g) Comprobantes de pago al SAT de las retenciones del ISR por arrendamientos, en archivo magnético en formato PDF.

Expedientes unitarios de las Adquisiciones, arrendamientos o servicios, que contienen lo siguiente:

- Procedimientos de adjudicación de cada contrato por tipo de modalidad, licitación pública, invitación a cuando menos tres empresas y adjudicaciones directas con su documentación soporte.
- Padrón de proveedores autorizado en el Tribunal Electoral, vigente en 2019.
- Contratos celebrados y Convenios modificatorios.
- Garantías presentadas para cumplimiento de los contratos y en su caso de anticipos recibidos.
- Facturas, pólizas, estados de cuenta bancarios, transferencias bancarias de los pagos realizados.
- Acta de entrega de los bienes adquiridos.
- Evidencia de la entrega de los bienes por parte del proveedor.
- Evidencia del ingreso de los bienes adquiridos en el almacén.
- Evidencia de la entrega de los bienes contratados a las áreas operativas.
- Resguardos de activo fijo generados por compras efectuadas con recursos de las Participaciones Federales 2019.
- Registro contable y patrimonial de los bienes contratados.
- Inventarios de los bienes contratados

i) Relación de los resguardos de activo fijo generados por compras efectuadas, en medio magnético, en formato de Excel, que contiene lo siguiente:

- Cuenta contable que se afectó.
- Descripción del bien.
- Monto en que se adquirió.
- Fecha en que el bien se pagó.
- Servidor Público que lo tiene asignado.
- Fecha en que fue asignado.
- Área de adscripción del servidor público que tiene asignado el bien.

APARTADO 9.

9. DEUDA PÚBLICA

NO APLICA, El Tribunal Electoral del Estado de Jalisco no ejecuta deuda pública.

Notas:

1. Los anexos del 1 al 11 se integran en formato electrónico en CD, adjunto al presente.
2. Toda la documentación requerida se entrega en copia certificada en medios magnéticos electrónicos integrada en CD, así mismo, se integran los cuadros solicitados en formatos de Excel, debidamente validados.
3. Toda la información y documentación original comprobatoria que integra la cuenta pública del ejercicio fiscal 2019 del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco se encuentra en sitio de la entidad para su comprobación y cotejo de la auditoría que se está practicando.

Adjunto al presente 1 CD, con archivos digitales, debidamente firmados y certificados.

Sin otro particular de momento agradezco la atención que le brinde al presente, reiterándole la más amplia colaboración institucional.

Atentamente

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned above the printed name.

Magistrado Tomás Vargas Suárez
Presidente del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco

C.c.p. Mtro. Aureliano Hernández Palacios. - Director General de Auditoría a Recursos Federales ASF.

C.c.p. Mtra. Elia Isabel Bustos Cortés. - Directora General de Administración del TEEJ