Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

INSTITUTO DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

PRIMER INFORME DE AUDITORÍA AL 31 DE MARZO DE 2019

FORMULÓ:
C.P.C. ARTURO DE JESÚS SÁENZ SALINAS

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

OFICIO: AJSS-IPS-02-2019
Ciudad Victoria, Tamaulipas a 12 de julio de 2019

Lic. Mario Soria Landero
Contralor Gubernamental
Presente
Estimado Licenciado:

De conformidad con el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales que tenemos celebrado con la Secretaria de Administración del Gobierno del Estado de Tamaulipas, para la entrega del 1er Dictamen e Informe Parcial de Observaciones con cifras enero-marzo 2019 de los Estados Financieros del Instituto de Previsión de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, por este conducto se adjunta la siguiente Información:

- Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.
- Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de marzo de 2019.
- Notas a los Estados Financieros con sus respectivas observaciones y sugerencias.

Esperando que la información mencionada que se adjunta sea utilizada para los propósitos que requieran y sin otro particular por el momento, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.

Atentamente

Arturo de Jesús Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

OFICIO: AJSS-IPS-03-2019
Ciudad Victoria, Tamaulipas a 12 de julio de 2019

Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas
Presente
At'n: Lic. Luis Leonel Salinas Martínez
Director General

De conformidad con el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales que tenemos celebrado con la Secretaria de Administración del Gobierno del Estado de Tamaulipas, para la entrega del 1er Dictamen e Informe Parcial de Observaciones con cifras enero-marzo 2019 de los Estados Financieros del Instituto de Previsión de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, por este conducto se adjunta la siguiente Información:

- Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.
- Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de marzo de 2019.
- Notas a los Estados Financieros con sus respectivas observaciones y sugerencias.

Esperando que la información mencionada que se adjunta sea utilizada para los propósitos que requieran y sin otro particular por el momento, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
TIEMPO DE TODOS
INSTITUTO DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
12/07/2019
CONTABILIDAD

Atentamente

Arturo de Jesús Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

Informe del Auditor Independiente

A la Junta de Gobierno del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSSET):

He examinado los Estados Financieros adjuntos del IPSSET al 31 de marzo de 2019, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración del IPSSET es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y del control Interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error. Los estados financieros del ejercicio 2018 se presentan únicamente para fines comparativos.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. El examen ha sido realizado en base al cumplimiento de las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que se cumplan los requerimientos de ética, así como que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera, que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales y que están preparados de acuerdo con las bases contables y la normatividad aplicables a este tipo de institución.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros preparados por el IPSSET, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno del IPSSET. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión de auditoría.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, al 31 de marzo de 2019 y los Resultados de sus actividades por el periodo que termina a esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Base de preparación contable y Utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, se llama la atención sobre la Nota C a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas y para ser integrados en la Cuenta Pública del Estado, los cuales están presentados de acuerdo a lo indicado en el "Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental", por lo que pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Ciudad Victoria, Tamaulipas, a 12 de julio de 2019

Atentamente

Arturo de Jesús Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

INSTITUTO DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

ÍNDICE

NOTA: A Estado de Situación Financiera.

NOTA: B Estado de Actividades.

NOTA: C Objeto.

NOTA: D Constitución.

NOTA: E Sistema Contable.

NOTA: F Bancos /Tesorería.

NOTA: G Inversiones Financieras Temporales (Hasta 3 Meses).

NOTA: H Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.

NOTA: I Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

NOTA: J Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

NOTA: K Préstamos Otorgados a Corto Plazo.

NOTA: L Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios.

NOTA: M Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo.

NOTA: N Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago.

NOTA: Ñ Títulos y Valores a Largo Plazo.

NOTA: O Préstamos Otorgados a Largo Plazo.

NOTA: P Otros Derechos a Recibir Efectivo.

NOTA: Q Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

NOTA: R Bienes Muebles.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA: S Activos Intangibles.

NOTA: T Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

NOTA: U Servicios Personales por Pagar.

NOTA: V Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

NOTA: W Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.

NOTA: X Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

NOTA: Y Ingresos por Clasificar.

NOTA: Z Otros Pasivos Circulantes.

NOTA: AA Intereses Cobrados por Adelantado.

NOTA: AB Fondos en Administración a Largo Plazo.

NOTA: AC Provisión para Contingencias a Largo Plazo.

NOTA: AD Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido.

NOTA: AE Hacienda Pública / Patrimonio Generado.

NOTA: AF Cuentas de Resultados del Estado de Actividades.

NOTA: AG Entorno Fiscal.

Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas

Nota: A Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

IPSSET
INSTITUTO DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

1 **Activo**

Nota			Total al 31-mar-19	Total al 31-mar-18
	1100-000	**Activo Circulante**		
	1110-000	**Efectivo y Equivalentes**	**$1,456,079,785.38**	**$1,307,978,196.18**
	1111-000	Efectivo	$ 12.62	$ 10,991.60
F	1112-000	Bancos / Tesorería	75,616,050.17	57,479,893.00
G	1114-000	Inversiones Financieras Temporales (Hasta 3 Meses)	715,538,872.26	583,587,222.87
	1115-000	Fondos con Afectación Específica	9,987.38	-
H	1116-000	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.	664,914,862.95	666,900,088.71
	1120-000	**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**	**$ 1,876,677,332.05**	**$ 1,722,056,394.99**
	1121-000	Inversiones Financieras a Corto Plazo	$ -	$ 5,001,914.55
I	1122-000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,597,234,720.25	1,409,868,241.85
J	1123-000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	224,332,817.30	250,788,831.90
K	1126-000	Préstamos Otorgados Corto Plazo	55,109,794.50	56,397,406.69
	1130-000	**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**	**$ 42,729.21**	**$ 26,977.00**
L	1131-000	Anticipo a Proveedores Adquisiciones de Bienes o Servicios	$ 23,579.21	$ 17,041.00
M	1139-000	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	19,150.00	9,936.00
	1190-000	**Otros Activos Circulantes**	**$ 389,881.17**	**$ 389,881.17**
N	1193-000	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	$ 389,881.17	$ 389,881.17
		Total de Activos Circulantes	**$ 3,333,189,727.81**	**$ 3,030,451,449.34**
	1200-000	**Activo no Circulante**		
	1210-000	**Inversiones Financieras a Largo Plazo**	**$ 162,124,862.05**	**$ 95,687,792.27**
Ñ	1212-000	Títulos y Valores a Largo Plazo	$ 162,124,862.05	$ 95,687,792.27
	1220-000	**Derechos a Recibir Efectivo**	**$ 5,160,107,192.46**	**$ 6,252,419,699.45**
O	1224-000	Préstamos Otorgados Largo Plazo	$ 679,158,897.39	$ 693,748,886.07
P	1229-000	Otros Derechos a Recibir Efectivo	4,480,948,295.07	5,558,670,813.38
	1230-000	**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**	**$ 114,551,093.96**	**$ 114,551,093.96**
Q	1231-000	Terrenos	$ 89,947,941.93	$ 89,947,941.93
Q	1233-000	Edificios no Habitacionales	24,603,152.03	24,603,152.03
	1240-000	**Bienes Muebles**	**$ 19,212,857.12**	**$ 17,710,477.91**
R	1241-000	Mobiliario y Equipo de Administración	$ 8,370,483.79	$ 7,344,623.32
R	1242-000	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5,828,375.27	5,495,401.06
R	1243-000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	86,410.80	86,410.80
R	1244-000	Equipo de Transporte	2,290,131.56	2,290,131.56
R	1246-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,637,455.70	2,493,911.17
	1250-000	**Activos Intangibles**	**$ 820,864.95**	**$ 820,864.95**
S	1251-000	Software	$ 820,864.95	$ 820,864.95
	1260-000	**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**	**-$ 7,665,089.21**	**-$ 6,036,642.40**
T	1263-000	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-$ 7,665,089.21	-$ 6,036,642.40
		Total de Activos no Circulantes	**$ 5,449,151,781.33**	**$ 6,475,153,286.14**
		Total de Activos	**$ 8,782,341,509.14**	**$ 9,505,604,735.48**

2 Pasivo

Nota			Total al 31-mar-19	Total al 31-mar-18
	2100-000	**Pasivo Circulante**		
	2110-000	**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**	**$ 401,503,335.36**	**$ 375,097,151.64**
U	2111-000	Servicios Personales por Pagar	$ 2,870,693.28	$ 2,525,999.29
V	2112-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	207,817.48	266,724.25
W	2117-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar	4,759,732.45	4,760,748.62
X	2119-000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	393,665,092.15	367,543,679.48
	2190-000	**Otros Pasivos a Corto Plazo**	**$ 88,813,095.49**	**$ 69,205,154.69**
Y	2191-000	Ingresos por Clasificar	$ 78,290,736.92	$ 58,269,431.21
Z	2199-000	Otros Pasivos Circulantes	10,522,358.57	10,935,723.48
		Total del Pasivo Circulante	**$ 490,316,430.85**	**$ 444,302,306.33**
	2200-000	**Pasivo no Circulante**		
	2240-000	**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**	**$ 125,609,277.02**	**$ 62,213,122.01**
AA	2242-000	Intereses Cobrados por Adelantado	$ 125,609,277.02	$ 62,213,122.01
	2250-000	**Fondos y Bienes de Terceros**	**$ 5,658,638,679.58**	**$ 6,713,498,945.29**
AB	2252-000	Fondos en Administración a Largo Plazo	$ 5,658,638,679.58	$ 6,713,498,945.29
	2260-000	**Provisiones a Largo Plazo**	**$ 51,967.49**	**$ 51,967.49**
AC	2261-000	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	$ 51,967.49	$ 51,967.49
		Total de Pasivo No Circulante	**$ 5,784,299,924.09**	**$ 6,775,764,034.79**
		Total del Pasivo	**$ 6,274,616,354.94**	**$ 7,220,066,341.12**

3 Hacienda Pública/Patrimonio

	3100-000	**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**	**$ 3,798,059,642.35**	**$ 3,340,640,308.01**
AD	3111-000	Aportaciones Fondo de Pensiones Trabajador	$ 3,034,947,780.35	$ 2,626,786,655.68
AD	3112-000	Aportaciones al Fondo de Prestamos 4%	5,054,975.26	5,068,188.85
AD	3113-000	Fondo Seguro de Retiro	730,453,809.77	681,182,386.51
AD	3115-000	Patrimonio	25,366,317.88	25,366,317.88
AD	3120-000	Donaciones de Capital	2,236,759.09	2,236,759.09
	3200-000	**Hacienda Pública/Patrimonio Generado**	**-$ 1,290,334,488.15**	**-$ 1,055,101,913.65**
AE	3220-000	Resultado de Ejercicios Anteriores	-$ 1,371,117,699.96	-$ 1,155,264,685.43
AE	3230-000	Revalúos	88,892,301.09	88,892,301.09
AE	3240-000	Reserva de Cuentas Incobrables	71,005,042.08	67,313,865.96
AE	3240-000	Reserva del Fondo de Operación	24,898,964.87	23,305,616.41
AF		Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 104,013,096.23	- 79,349,011.68
		Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**$ 2,507,725,154.20**	**$ 2,285,538,394.36**
		Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**$ 8,782,341,509.14**	**$ 9,505,604,735.48**

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas.

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 12 de julio de 2019

Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas
Nota: B Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de marzo de 2019.

IPSSET

NOTA			Total al 31-mar-19	Total al 31-mar-18
AF	4000-000	**Ingresos y Otros Beneficios**		
		Ingresos de Gestión		
	4129-000	**Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social**	$ 258,710,338.88	$ 205,118,646.65
		Aportación al Fondo de Pensiones Gobierno del Estado	$ 245,202,375.02	$ 195,017,047.95
		Aportaciones Preescritas a Favor del Instituto	13,507,963.86	10,101,598.70
		Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
	4223-000	**Subsidios y Subvenciones**	$ 6,922,322.86	$ 9,713,736.00
		Subsidios para Gastos Cendis	$ 6,922,322.86	$ 9,713,736.00
		Pensiones y Jubilaciones	-	-
	4173-000	**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**	$ 18,073,117.96	$ 3,794,154.53
		Intereses Ganados en Préstamos	$ 18,071,682.85	$ 3,729,126.96
		Ingresos Unidad Deportiva	-	45,691.39
		Ingresos Cendis	1,435.11	19,336.18
		Otros Ingresos y Beneficios		
	4310-000	**Ingresos Financieros**	$ 16,305,144.47	$ 67,416,224.27
		Intereses Ganados en Inversiones Financieras	$ 10,838,737.62	$ 62,360,947.63
		Intereses Ganados en Cuenta de Cheques	12,888.41	16,882.84
		Ingresos por Administración de Fondos	5,453,518.44	5,038,393.80
	4173-000	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**	$ 28,546.87	$ 24,622.12
		Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ 28,546.87	$ 24,622.12
		Total de Ingresos	$ 300,039,471.04	$ 286,067,383.57
AF	5000-000	**Gastos y Otras Pérdidas**		
	5100-000	**Gastos de Funcionamiento**		
	5110-000	**Servicios Personales**	$ 12,954,768.78	$ 12,202,374.38
	5111-000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	$ 2,361,703.08	$ 2,307,336.30
	5112-000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	115,728.00	127,606.27
	5113-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,892,148.36	6,137,751.29
	5114-000	Seguridad Social	1,013,792.14	966,897.88
	5115-000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,443,197.20	2,499,982.64
	5117-000	Pago Estímulos a Servidores Públicos	128,200.00	162,800.00
	5120-000	**Materiales y Suministros**	$ 1,430,202.01	$ 3,063,454.54
	5121-000	Materiales de Administración	$ 385,044.80	$ 281,860.18
	5122-000	Alimentos y Utensilios	890,980.68	2,561,559.96
	5124-000	Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	-	55,792.62
	5125-000	Productos Químicos	-	36,685.47
	5126-000	Combustibles	145,189.41	124,865.62
	5127-000	Vestuario	-	-
	5129-000	Herramientas	8,987.12	2,690.69
	5130-000	**Servicios Generales**	$ 4,518,427.90	$ 5,863,669.66
	5131-000	Servicios Básicos	$ 109,405.84	$ 107,413.64
	5132-000	Servicios Arrendamiento	184,086.60	253,267.21
	5133-000	Servicios Profesionales	2,919,768.17	2,332,131.47
	5134-000	Servicios Financieros	320,929.98	2,470,487.66
	5135-000	Servicios de Instalación Mantenimiento y Reparación Menor Inmuebles	455,097.97	135,084.84
	5136-000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-	103,041.25
	5137-000	Servicios de Traslado y Viáticos	100,331.86	38,112.24
	5138-000	Servicios Oficiales	26,255.48	55,702.35
	5139-000	Otros Servicios Generales	402,552.00	368,429.00
	5200-000	**Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas**		
	5240-000	**Ayudas Sociales**	$ 8,058.48	$ 11,122.31
	5241-000	Apoyos Diversos	8,058.48	11,122.31
	5250-000	**Pensiones y Jubilaciones**	$ 384,788,169.75	$ 343,882,550.03
	5252-001	Pago de Pensiones y Jubilaciones	383,961,572.65	343,139,755.18
	5252-001	Pago de Indemnizaciones	746,745.75	700,798.76
	5252-001	Becas para Hijos de Jubilados	5,600.00	-
	5252-001	Otras Prestaciones y Apoyos	74,251.35	41,996.09
	5500-000	**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**		
	5510-000	**Otros Gastos**	$ 352,940.35	$ 393,224.33
	5510-001	Estimaciones, Depreciaciones Deterioros y Absolecencia	352,905.36	393,148.94
	5510-001	Otros Gastos	34.99	75.39
		Total de Gastos y Otras Pérdidas	$ 404,052,567.27	$ 365,416,395.25
		Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	-$ 104,013,096.23	-$ 79,349,011.68

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas.

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 12 de julio de 2019

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

LIC. MARIO SORIA LANDERO

CONTRALOR GUBERNAMENTAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Presente:

INFORME DE AUDITORÍA

Informe de Auditoría de los trabajos efectuados, como resultado de la revisión a la Información Financiera del **Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas** y de la preparación de los estados financieros con base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de conformidad con las normas y postulados emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) por el ejercicio 2019, según contrato de prestación de servicios profesionales por Dictaminación de Estados Financieros 2019 número CG/DA/009/2019 derivado de la adjudicación directa 5ª Sesión Ordinaria celebrada el 23 de mayo de 2019 de acuerdo al oficio CCYOP/509/2019 de la solicitud de pedido número 5000048345 y el pedido número 5570054923 de fecha 2 de mayo de 2019 y que de acuerdo a su cláusula tercera nos obligamos a presentar un informe parcial de auditoría a más tardar el 31 de julio de 2019 con cifras de enero a marzo de 2019.

NOTA C).- OBJETO

El Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, tiene por objeto normar la previsión y el otorgamiento de los servicios de seguridad presentes y futuros a los servidores públicos y trabajadores de los Poderes del Estado, incluidos en el Poder Ejecutivo los correspondientes a la administración centralizada y paraestatal.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA D).- CONSTITUCIÓN

A iniciativa del C. Lic. Horacio Terán Zozaya, Gobernador Constitucional del Estado, el H. Congreso Local expidió en 1947, el decreto no. 173 en el que se establece la Ley que crea la Caja de Ahorro y Préstamos de los Funcionarios y Empleados del Gobierno del Estado de Tamaulipas, teniendo como finalidad otorgar préstamos de dinero entre sus miembros y, en caso de tener capital disponible, lo invertía preferentemente en préstamos prendarios al público; además de los préstamos mutuos entre la Caja de Ahorro y el Gobierno del Estado.

En 1960, surge la necesidad de asegurar socialmente a los Trabajadores del Gobierno de Estado. Evoluciona su concepto y se convierte en la Oficina de Pensiones, y en 1974 se convierte en el Departamento de Previsión Social y Pensiones para los Trabajadores del Estado, como una Oficina de la Dirección de Recursos Humanos del Gobierno del Estado.

En 1984, se constituye como la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (UPYSSET), mediante decreto del Poder Ejecutivo Estatal. En ese tiempo fungía como Gobernador Constitucional del Estado, el Dr. Emilio Martínez Manautou.

El 25 de noviembre del 2014 es aprobada la Ley del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, mediante decreto No. LXII-341 publicado en el Periódico Oficial del Estado anexo al No. 142 el Miércoles 26 de Noviembre, entrando en vigor el primero de Enero del 2015, la cual contiene un régimen de pensiones y seguros, prestaciones y servicios en beneficio de los trabajadores del Estado, definido con variables paramétricas estableciendo aportaciones, edades, sueldo regulador y otras con base en principios aplicados de forma integral y congruente sobre la base de viabilidad financiera en concordancia con los requerimientos del fondo de pensiones para lograr mantener el otorgamiento de prestaciones presentes y futuras.

NOTA E).- SISTEMA CONTABLE

Las operaciones que está realizando durante el ejercicio de 2019 el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas fueron registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables aplicables a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

NOTA F).- 1112-000.- BANCOS/TESORERÍA

El saldo que refleja la cuenta de Bancos/Tesorería en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 es por la cantidad de $ 75'616,050.17 la cual se conforma como sigue:

No. Cuenta Contable	Nombre	Cuenta	Total al 31-Mar-19
	1112-000 BANCOS/TESORERÍA		
1112-201-010	Banregio	74000070011	$ 16,138.56
1112-202-010	Scotiabank	15804644077	1,142,976.71
1112-203-010	Banorte	34014914	761,137.94
1112-203-020	Banorte	189938020	30,688,849.65
1112-203-023	Banorte	3274387790	354,954.00
1112-203-050	Banorte	189025556	449,893.28
1112-203-070	Banorte	21323934	435,750.92
1112-203-080	Banorte	107841236	1,044,738.84
1112-203-093	Banorte	1053601909	121,507.98
1112-203-094	Banorte	1053606650	2,672,275.05
1112-204-010	Banamex	2162821558	4,402,353.72
1112-204-020	Banamex	2167742648	494,989.79
1112-204-050	Banamex	70016350263	18,494,101.03
1112-205-050	Santander	51319057536	41,378.85
1112-205-070	Santander	65501380614	194,390.30
1112-205-080	Santander	65501380676	1,217,010.39
1112-205-090	Santander	65501460605	1,004,123.89
1112-205-100	Santander	65501460514	799,825.32
1112-205-110	Santander	65501460559	1,324,644.41
1112-205-120	Santander	65503058826	1,349,883.31
1112-205-131	Santander	65504023998	948,688.80
1112-205-140	Santander	4891742	909,174.85
1112-206-020	Bancomer	449575146	5,100,753.90
1112-206-030	Bancomer	108922284	5,923.93
1112-208-010	HSBC	4000458596	1,502,674.84
1112-209-010	Banorte	300196541	118,713.65
1112-209-012	Banorte	300197068	19,196.26
	Total Bancos/Tesorería		**$ 75,616,050.17**

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

A continuación se mencionan las conciliaciones bancarias en forma general de las cuentas de cheques:

Banco	Número de Cuenta	Saldo en Bancos al 31-Mar-19	(+) Cargos Bancarios no Consider. por IPSSET	(-) Depósitos Bancarios no Consider. por IPSSET	(+) Depósitos no Consider. por el Banco	(-) Cheques Expedidos no Cobrados en el Banco	Saldo en Libros al 31-Mar-19
Banregio	74000070011	$ 16,138.56	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 16,138.56
Scotiabank	15804644077	1,142,976.71	-	-	-	-	1,142,976.71
Banorte	34014914	761,137.94	-	-	-	-	761,137.94
Banorte	189938020	30,688,849.65	-	-	-	-	30,688,849.65
Banorte	3274387790	354,954.00	-	-	-	-	354,954.00
Banorte	189025556	449,893.28	-	-	-	-	449,893.28
Banorte	21323934	435,750.92	-	-	-	-	435,750.92
Banorte	107841236	1,044,738.84	-	-	-	-	1,044,738.84
Banorte	1053601909	121,507.98	-	-	-	-	121,507.98
Banorte	1053606650	2,672,275.05	-	-	-	-	2,672,275.05
Banamex	2162821558	7,715,830.69	-	-	-	3,313,476.97	4,402,353.72
Banamex	2167742648	564,368.40	-	-	-	69,378.61	494,989.79
Banamex	70016350263	18,494,101.03	-	-	-	-	18,494,101.03
Santander	51319057536	41,378.85	-	-	-	-	41,378.85
Santander	65501380614	194,390.30	-	-	-	-	194,390.30
Santander	65501380676	1,217,010.39	-	-	-	-	1,217,010.39
Santander	65501460605	1,004,123.89	-	-	-	-	1,004,123.89
Santander	65501460514	799,825.32	-	-	-	-	799,825.32
Santander	65501460559	1,324,644.41	-	-	-	-	1,324,644.41
Santander	65503058826	1,349,883.31	-	-	-	-	1,349,883.31
Santander	65504023998	948,688.80	-	-	-	-	948,688.80
Santander	4891742	909,174.85	-	-	-	-	909,174.85
Bancomer	449575146	5,100,753.90	-	-	-	-	5,100,753.90
Bancomer	108922284	5,923.93	-	-	-	-	5,923.93
HSBC	4000458596	1,502,674.84	-	-	-	-	1,502,674.84
Banorte	300196541	118,713.65	-	-	-	-	118,713.65
Banorte	300197068	19,196.26	-	-	-	-	19,196.26
	Total	**$ 78,998,905.75**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ 3,382,855.58**	**$ 75,616,050.17**

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Bancos/Tesorería, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó que la existencia del efectivo en bancos incluyen todos los fondos propiedad del Órgano.

-Se verificaron las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas bancarias y por cada uno de los meses del 01 de enero al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, verificación de impuestos trasladados, cálculo de operaciones aritméticas, análisis comparativo de variaciones y cruce de cuentas de activo y pasivo relativas.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA G).-1114-000.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

El saldo de $ 715'538,872.26 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Cuenta	Total al 31-Mar-19
1114-000 INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES (HASTA 3 MESES)			
1114-202-020	Value	112372	$ 274,952,705.85
1114-202-021	Value	134554	80,796,312.04
1114-202-030	Evercore	360	9,982,885.33
1114-202-050	Afirme	67296	143,285,803.81
1114-202-051	Afirme	67744	35,884,513.87
1114-202-060	Afirme	67750	9,193,146.78
1114-203-011	Banorte	9688144	1,005,279.22
1114-203-031	Banorte	96187092	127,292,830.26
1114-203-071	Banorte	2132394	4,202,765.37
1114-204-011	Banamex	111003446	28,942,629.73
	Total Inversiones Financieras Temporales		**$ 715,538,872.26**

A continuación se mencionan las conciliaciones bancarias de las Inversiones Financieras Temporales en forma general:

Banco	Número de Cuenta	Saldo en Bancos al 31-Mar-19	(+) Cargos Bancarios no Consider. por IPSSET	(-) Depósitos Bancarios no Consider. por IPSSET	(+) Depósitos no Consider. por el Banco	(-) Cheques Expedidos no Cobrados en el Banco	Saldo en Libros al 31-Mar-19
Value	112372	$ 274,900,572.06	$ -	$ -	$ 52,133.79	$ -	$ 274,952,705.85
Value	134554	80,771,153.84	-	-	25,158.20	-	80,796,312.04
Evercore	360	9,982,885.33	-	-	-	-	9,982,885.33
Afirme	67296	143,285,803.81	-	-	-	-	143,285,803.81
Afirme	67744	35,884,513.87	-	-	-	-	35,884,513.87
Afirme	67750	9,193,146.78	-	-	-	-	9,193,146.78
Banorte	9688144	1,005,279.22	-	-	-	-	1,005,279.22
Banorte	96187092	127,292,830.26	-	-	-	-	127,292,830.26
Banorte	2132394	4,202,765.37	-	-	-	-	4,202,765.37
Banamex	111003446	28,930,013.04	-	-	12,616.69	-	28,942,629.73
	Total	**$ 715,448,963.58**	**$ -**	**$ -**	**$ 89,908.68**	**$ -**	**$ 715,538,872.26**

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Inversiones Financieras Temporales (Hasta 3 Meses), se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó que la existencia de los bancos que incluyen todas las Inversiones Financieras propiedad del Órgano.

-Se verificaron las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas de Inversión por cada uno de los meses del 01 de enero al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas.

OBSERVACIÓN:

Se observó que al 31 de marzo de 2019 quedan en conciliación el registro de Intereses Ganados en Inversiones que no fueron considerados por el Banco a la fecha del cierre.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda establecer una comunicación con la Institución bancaria a fin llevar el control del registro contable y financiero de la información emitida en los Estados de Cuenta en tiempo y forma antes de efectuar el cierre del ejercicio.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA H).-1116-000.- DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

El saldo de $ 664'914,862.95 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Cuenta	Total al 31-Mar-19
1116-000 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMÓN.			
1116-001-001	Banorte	21322784	$ 303,418.99
1116-001-002	Banamex SARTET	472426828	22,200,483.22
1116-001-003	Banamex JUISST	444796099	4,147,211.80
1116-001-004	Banamex DGTI	45086540	3,257,536.51
1116-001-005	Serfin SARTET	51500771019	2,518,608.90
1116-001-006	Bancomer SARTET	9575138	77,269.83
1116-001-007	Hsbc SARTET	4011171543	855,374.50
1116-001-008	Banamex SARTET	111022854	19,994,565.89
1116-001-010	Value SARTET	158798	132,181,617.83
1116-001-013	Banorte SARTET	3656034	167,251.69
1116-001-014	Santander	743984	221,234.18
1116-001-030	Banorte	196584	17,071.31
1116-002-001	Serfin SARTET	65500945932	67,914.87
1116-002-002	Serfin FARTET	65500944695	5,649,968.10
1116-002-003	Serfin INV	65500944695	1.24
1116-002-005	Value FARTET	12264-5	289,982,001.79
1116-002-006	Value SARTET	127256	25,491,682.60
1116-002-007	Value SARTET	158771	14,465,701.82
1116-002-020	Banorte	300196592	35,861.01
1116-002-021	Banorte SARTET	300196630	5,759.25
1116-002-030	Afirme FARTET	67747	42,279,204.81
1116-002-031	Afirme CONSAR	67745	2,817,555.46
1116-002-040	Banorte	596065551	93,454.47
1116-002-041	Banorte INV	503816827	30,319,950.39
1116-003-001	Banorte FARCOB	121321826	1,070,576.32
1116-003-002	Banorte FARCOB	98883118	5,609,253.00
1116-003-003	Value FARCOBAT	158755	32,690,022.32
1116-003-020	Banorte	30019622	2,895.26
1116-003-030	Afirme FARCOBAT	67749	8,368,021.08
1116-004-001	Value FARTUTT	158763	16,209,194.11
1116-004-020	Banorte	300196606	1,555.90
1116-004-030	Afirme FARUTT	67748	3,738,589.76
1116-005-001	Banamex SARTSPET	464027617	54,053.29
1116-005-002	Banamex SARTSPET	74085530	1.45
Total Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.			**$ 664,894,862.95**

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

A continuación se mencionan las conciliaciones bancarias en forma general de las cuentas de fondos de terceros en garantía y/o administración:

Banco	Número de Cuenta	Saldo en Bancos al 31-Mar-19	(+) Cargos Bancarios no Consider. por IPSSET	(-) Depósitos Bancarios no Consider. por IPSSET	(+) Depósitos no Consider. por el Banco	(-) Cheques Expedidos no Cobrados en el Banco	Saldo en Libros al 31-Mar-19
Banorte	21322784	$ 659,147.05	$ -	$ -	$ -	$ 355,728.06	$ 303,418.99
Banamex SARTET	472426828	42,336,779.44	-	-	-	20,136,296.22	22,200,483.22
Banamex JUISST	444796099	4,492,432.96	-	-	-	345,221.16	4,147,211.80
Banamex DGTI	45086540	3,348,246.51	-	-	-	90,710.00	3,257,536.51
Serfin SARTET	51500771019	2,518,608.90	-	-	-	-	2,518,608.90
Bancomer SARTET	9575138	77,269.83	-	-	-	-	77,269.83
Hsbc SARTET	4011171543	875,278.87	-	-	-	19,904.37	855,374.50
Banamex SARTET	111022854	19,985,849.84	-	-	8,716.05	-	19,994,565.89
Value SARTET	158798	132,181,617.83	-	-	-	-	132,181,617.83
Banorte SARTET	3656034	167,251.69	-	-	-	-	167,251.69
Santander	743984	221,234.18	-	-	-	-	221,234.18
Banorte	196584	17,071.31	-	-	-	-	17,071.31
Serfin SARTET	65500945932	67,914.87	-	-	-	-	67,914.87
Serfin FARTET	65500944695	5,649,968.10	-	-	-	-	5,649,968.10
Serfin INV	65500944695	1.24	-	-	-	-	1.24
Value FARTET	12264-5	289,975,569.73	-	-	6,432.06	-	289,982,001.79
Value SARTET	127256	25,490,955.46	-	-	727.14	-	25,491,682.60
Value SARTET	158771	14,461,609.24	-	-	4,092.58	-	14,465,701.82
Banorte	300196592	35,861.01	-	-	-	-	35,861.01
Banorte SARTET	300196630	5,759.25	-	-	-	-	5,759.25
Afirme FARTET	67747	42,279,204.81	-	-	-	-	42,279,204.81
Afirme CONSAR	67745	2,817,555.46	-	-	-	-	2,817,555.46
Banorte	596065551	93,454.47	-	-	-	-	93,454.47
Banorte INV	503816827	30,319,950.39	-	-	-	-	30,319,950.39
Banorte FARCOB	121321826	1,070,576.32	-	-	-	-	1,070,576.32
Banorte FARCOB	98883118	5,609,253.00	-	-	-	-	5,609,253.00
Value FARCOBAT	158755	32,688,549.68	-	-	1,472.64	-	32,690,022.32
Interacciones	30019622	2,895.26	-	-	-	-	2,895.26
Afirme FARCOBAT	67749	8,368,021.08	-	-	-	-	8,368,021.08
Value FARTUTT	158763	16,207,868.12	-	-	1,325.99	-	16,209,194.11
Banorte	300196606	1,555.90	-	-	-	-	1,555.90
Afirme FARUTT	67748	3,738,589.76	-	-	-	-	3,738,589.76
Banamex SARTSPET	464027617	54,053.29	-	-	-	-	54,053.29
Banamex SARTSPET	74085530	1.45	-	-	-	-	1.45
	Total	**$ 685,819,956.30**	**$ -**	**$ -**	**$ 22,766.46**	**$ 20,947,859.81**	**$ 664,894,862.95**

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó que la existencia de dichos Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o administración propiedad del Órgano.

-Se verificaron las operaciones de dichos Depósitos de Fondos de Terceros del 1 de enero al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas.

OBSERVACIÓN:

Se observó que al 31 de marzo de 2019 quedan en conciliación el registro de Intereses Ganados en Inversiones de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración que no fueron considerados por la Institución bancaria a la fecha del cierre.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda establecer una comunicación con la Institución bancaria a fin de efectuar el registro de la información emitida en los Estados de Cuenta en tiempo y forma antes de efectuar el cierre del ejercicio.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA I).-1122-000.- CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de $ 1'597'234,720.25 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	1122-000 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
1122-001-000	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado	$ 1,587,820,193.95
1122-001-000	Secretaría de Educación	9,414,526.30
	Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	**$ 1,597,234,720.25**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.

-Se comprobó la valuación de las cuentas por cobrar a corto plazo de acuerdo a las normas de información financiera.

-Se verificó que todas las cuentas por cobrar a corto plazo se encuentren registradas en contabilidad.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Aplicación de hechos posteriores, análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

OBSERVACIÓN:

En cuanto a las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, el importe de Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado por $ 1,587'820,193.95, dicho saldo ha ido acumulándose desde el año 2010 hasta la fecha.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda llevar a cabo las medidas pertinentes para la recuperación de dichas obligaciones de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado lo más pronto posible.

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

NOTA J).- 1123-000.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de $ 224'332,817.30 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	1123-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
1123-004-000	**Gastos por Comprobar**	
1123-002-000	Servicio Médico Hospital General ITACE	$ 246,678.68
1123-004-000	**Otros Deudores**	
1123-004-000	Pensión Alimenticia	- 3,104.17
1123-004-000	ITACE Interés Moratorio ISSSTE	6,794,862.62
1123-004-000	Sector Salud	96,909,161.99
1123-004-000	SUTSPET	24.00
1123-004-000	Banorte	3,607.80
1123-004-000	ITAVU Servicio Médico- Intereses Moratorios	265.54
1123-004-000	FUDJET	171.00
1123-004-000	Univ. Tec. Matamoros ISSSTE	7,791.14
1123-004-000	Créditos Bancrecer	213,972.90
1123-004-000	CAPCE	150.00
1123-004-000	Universidad Tecnológica Nuevo Laredo	19,455.17
1123-004-000	FARUTT Reynosa	777.87
1123-004-000	Nómina Jubilado	61,692,559.18
1123-004-000	Univ. Politécnica Ribereña	388,669.85
1123-004-000	Univ. Tecnológica Laredo ISSSTE	20,120.78
1123-004-000	PROBECAT	214.44
1123-004-000	Universidad Tecnológica Reynosa ISSSTE	2,162.42
1123-004-000	H Congreso	1,760,481.26
1123-004-000	DIF	2,521,522.39
1123-004-000	Universidad Politécnica Victoria	1,391,892.81
1123-004-000	Universidad Tecnológica de Tamaulipas	36.00
1123-004-000	Tecnológico del Mante	569,531.77
1123-004-000	FARCOBAT	3,058.87
1123-004-000	De La Garza Lezama Lina	10,589.03
1123-004-000	Universidad Tecnológica del Mar	174,668.56
1123-004-000	ITACE Interés Moratorio ISSSTE	2,047.67
1123-004-000	Colegio de San Juan Intereses Moratorios ISSSTE	6,745.16
1123-004-000	ITEA Interés Moratorios ISSSTE	1,647.05
1123-004-000	PROBECAT Intereses Moratorios ISSSTE	266.96
1123-004-000	Membresías Gimnasio	1,134,483.35
1123-004-000	Facturas Pendientes por Recuperar	216,466.04
1123-004-000	Seguros Metlife	354.59

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
1123-004-000	ISSSTE	29,419.23
1123-004-000	Secretaría de Salud	13,149.31
1123-004-000	IPSSET	14.86
1123-004-000	Universidad de Seguridad y Justicia	1,799.38
1123-004-000	SARTET Anticipo a Proveedores	48,162,362.74
1123-004-000	Seguro Popular	7,763.59
1123-004-000	Romero Flores Minerva	8,336.89
1123-004-000	Rocha Álvarez Rosa	14,461.73
1123-004-000	Gallegos Castañeda María Minerva	3,431.52
1123-004-000	Murcia Laverde Nadia	2,749.12
1123-004-000	Garza Leal Emily Anahí	2,060.49
1123-004-000	Meza Castillo Carmina	3,495.17
1123-004-000	Saldaña Mancha Cesárea	6,903.69
1123-004-000	Quiróz Domínguez Isaí	7,219.21
1123-004-000	García Montoya Francisco	9,886.22
1123-004-000	Banco Interacciones	1,536,376.11
1123-004-000	Pérez Limón Arturo	147.05
1123-004-000	González Pesina Elpidio	5,696.28
1123-004-000	Méndez Hernández María del Carmen	39,548.82
1123-004-000	García de la Rosa Rosalba	5,656.39
1123-004-000	Hernández Sánchez María Magdalena	1,110.93
1123-004-000	Peña Vega Joel	12,841.86
1123-004-000	Zúñiga Vázquez Graciela	45.57
1123-004-000	Hernández Rodríguez Serna	5,557.19
1123-004-000	Meri Barrón José Alfredo	4,381.39
1123-004-000	Paredes Guillén Roberto	10,123.92
1123-006-000	**Empleados y Funcionarios**	
1123-006-000	Cruz Torres Ana María	279,665.63
1123-008-003	**Subsidio al Empleo**	
1123-008-003	Subsidio al Empleo	480.69
1123-010-001	**Gastos de Viaje**	
1123-010-001	Gastos de Viaje	66,799.60
	Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	**$ 224,332,817.30**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a las cuentas de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.

-Se comprobó la valuación de las cuentas de los Deudores Diversos por cobrar a corto plazo de acuerdo a las normas de información financiera.

-Se verificó que todas las cuentas de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se encuentren registradas en contabilidad.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

OBSERVACIÓN:

I. Se observó que el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas no tiene los saldos actualizados del adeudo por concepto de Aportaciones que tienen con él algunos de los Organismos Públicos Descentralizados, si no que son de su conocimiento hasta que estos mismos le realizan el envío de la información correspondiente con los pagos respectivos, lo que ocasiona que no se refleje la información real a la fecha del presente informe, además de correr el riesgo de que las Aportaciones realizadas por los Organismos estén incompletas y/o presenten errores u omisiones sin que pueda ser del conocimiento del IPSSET.

II. También se observó que existe un saldo negativo dentro de esta cuenta, correspondiente a pensiones alimenticias que corresponde a falta de pago de pensión retenida en nómina aplicada de más a pensionados, a que el organismo no ha llevado a cabo la corrección para cancelar dicho saldo.

RECOMENDACIÓN:

I. Se recomienda que el Instituto lleve una comunicación más estrecha con cada Organismo y solicite la información de la nómina de forma oficial y completa y que exija su entrega en tiempo y forma para la realización de los cálculos correspondientes y mantener la información de manera veraz y oportuna.

II. Se sugiere tomar acción respecto a esta situación lo antes posible para que la información contable del organismo sea correcta y adecuada.

NOTA:

En cuanto a la Cuenta 1123-006-000 Empleados y Funcionarios, ésta se integra por importes que adeudan aquellos pensionados o pensionistas que no reportan oportunamente la baja por defunción de un familiar. En este caso se realizaron cobros indebidos de pensión por parte de un familiar de la C. Ana María Cruz Torres alcanzando un importe de $ 279,665.63 a lo cual el IPSSET presentó con fecha de 05 de noviembre de 2013 un proceso penal por cobro indebido contra quien resulte responsable mediante demanda número 0320/2013.

NOTA K).-1126-000.- PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

El saldo de $ 55'109,794.50 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
	1126-000 PRÉSTAMOS OTORGADOS CORTO PLAZO		
	Préstamos a Corto Plazo		
1126-001-001	Préstamos Otorgados a CP	$	593,255,715.21
1126-001-002	Pago por Liquidación a CP	-	51,959,539.00
1126-001-003	Descuento Nómina	-	475,873,978.98
1126-001-004	Pago Directo	-	12,161,648.58
1126-001-005	Descuento Indebido		850,225.27
1126-001-006	Traspasos		748,295.99
	Préstamos Útiles Escolares		
1126-002-001	Préstamos Útiles Escolares a CP		2,046,426.30
1126-002-002	Liquidación Préstamo Útiles Escolares	-	1,600.10
1126-002-003	Abono Préstamo Útiles Escolares	-	2,083,720.00
1126-002-004	Pago Directo	-	18,550.00
1126-002-005	Descuento Indebido		8,309.39
1126-002-006	Traspasos		50,621.56
	Préstamos por Adquisición de Bienes		
1126-003-001	Préstamos Otorgados a CP	-	5,047.28
1126-003-004	Pago Directo	-	7,633.50
1126-003-005	Descuento Indebido		3,504.96
1126-003-006	Traspasos		9,175.82
	Préstamos Seguro de Vida Hipotecario		
1126-004-001	Préstamos Otorgados a CP		5,079,487.57
1126-004-003	Descuento Nómina	-	4,681,316.76
1126-004-004	Pago Directo	-	89,234.22
1126-004-005	Descuento Indebido		15,978.49
1126-004-006	Traspasos	-	75,677.64
	Total Préstamos Otorgados a Corto Plazo	**$**	**55,109,794.50**

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Préstamos otorgados a corto plazo, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.

-Se comprobó la valuación de los préstamos otorgados a corto plazo de acuerdo a las normas de información financiera.

-Se verificó que todos los préstamos otorgados a corto plazo se encuentren registradas en contabilidad.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas, análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA L).-1131-000.- ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS

El saldo de $ 23,579.21 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	1131-000 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS	
1131-001-000	Empresa Turística Blanquita, S.A. de C.V.	$ 2,400.00
1131-001-000	Motel Colón Plaza, S.A. de C.V.	2,300.00
1131-001-000	Hotel Victoria Inn, S.A. de C.V.	18,879.21
	Total Anticipo a Proveedores por Adq. de Bienes o Servicios	**$ 23,579.21**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.

-Se comprobó la valuación de la cuenta de acuerdo a las normas de información financiera.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas, análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

NOTA M).-1139-000.- OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

El saldo de $ 19,150.00 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
1139-000 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO		
1139-001-001	Raúl Alejandro Pérez López	$ 20,000.00
1139-001-005	Secretaría de Finanzas	- 850.00
	Total Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	**$ 19,150.00**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.

-Se comprobó la valuación de la cuenta de acuerdo a las normas de información financiera.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas, análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

OBSERVACIÓN:

Se observó que dentro de los Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo al 31 de marzo de 2019 existe un registro abonado por gastos de Liberación de Gravamen a esta cuenta, debiendo haber sido registrado dentro de la cuenta de Otros Pasivos Circulantes por $ 850.00.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda llevar a cabo el registro adecuado de las operaciones del Instituto para así presentar la información contable y financiera del Organismo de forma veraz, correcta y oportuna.

NOTA N).-1193-000.- BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO

El saldo de $ 389,881.17 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de Marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	1193-000 BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	
1193-001-001	Supremo Tribunal de Justicia	$ 389,881.17
	Total Bienes Derivados de Embargos, Decom. Aseg. y Dación en Pago	**$ 389,881.17**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Bienes derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en pago, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de la cuenta.

-Se verificó que todos los bienes dentro de este rubro sean ahora propiedad del Organismo.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Inspección física y cotejo de la documentación, análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

NOTA Ñ).-1210-000.- TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El saldo de $ 162'124,862.05 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Cuenta	Total al 31-Mar-19
	1210-000 TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO		
1212-901-010	Evercore	360	$ 4,293,529.65
1212-901-030	Value	112372	138,109,795.56
1212-901-031	Value	134554	19,721,536.84
	Total Títulos y Valores a Largo Plazo		**$ 162,124,862.05**

A continuación se mencionan las conciliaciones bancarias en forma general de las cuentas de Títulos y Valores:

Banco	Número de Cuenta	Saldo en Bancos al 31-Mar-19	(+) Cargos Bancarios no Consider. por IPSSET	(-) Depósitos Bancarios no Consider. por IPSSET	(+) Depósitos no Consider. por el Banco	(-) Cheques Expedidos no Cobrados en el Banco	Saldo en Libros al 31-Mar-19
Evercore	360	$ 4,293,529.65	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 4,293,529.65
Value	112372	138,109,795.56	-	-	-	-	138,109,795.56
Value	134554	19,721,536.84	-	-	-	-	19,721,536.84
	TOTAL	**$ 162,124,862.05**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ 162,124,862.05**

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Títulos y Valores a Largo Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.

-Se comprobó la valuación de la cuenta de Títulos y Valores a largo plazo de acuerdo a las normas de información financiera.

-Se verificó que todos los Títulos y Valores a largo plazo se encuentren registradas en contabilidad.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas, análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA O).-1224-000.- PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

El saldo de $ 679'158,897.39 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
	1224-000 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO		
1224-001-000	**Préstamos Especiales**		
1224-001-001	Préstamos Otorgados a LP	$	2,921,171,607.56
1224-001-002	Pago por Liquidación	-	303,472,273.30
1224-001-003	Descuento Nómina	-	2,052,367,769.95
1224-001-004	Pago Directo	-	61,439,970.09
1224-001-005	Descuento Indebido		2,631,580.24
1224-001-006	Traspasos	-	8,066,207.50
1224-001-008	Gastos de Litigio		38,803.38
1224-002-000	**Préstamo Hipotecario**		
1224-002-001	Préstamo Hipotecario a LP		448,766,425.32
1224-002-002	Pago por Liquidación	-	9,060,771.47
1224-002-003	Descuento Nómina	-	281,746,936.89
1224-002-004	Pago Directo	-	24,560,537.76
1224-002-005	Descuento Indebido		628,202.57
1224-002-006	Traspasos		954,313.35
1224-002-008	Gastos de Litigio		15,000.00
1224-003-000	**Préstamos Mediano Plazo**		
1224-003-001	Préstamos Mediano Plazo		3,593,235.44
1224-003-002	Pago por Liquidación	-	33,579.24
1224-003-003	Descuento Nómina	-	2,505,603.96
1224-003-004	Pago Directo	-	149,368.51
1224-003-005	Descuento Indebido		9,327.35
1224-003-006	Traspasos		84,869.07
1224-004-000	**Préstamos Venta de Terreno**		
1224-004-001	Préstamos Venta de Terreno Largo Plazo		7,872.25
1224-004-004	Pago Directo	-	7,872.25
1224-005-000	**Préstamo Liquidez**		
1224-005-001	Préstamo Liquidez		55,980,903.74
1224-005-002	Pago por Liquidación	-	1,671,192.29
1224-005-003	Descuento Nómina	-	35,186,652.39
1224-005-004	Pago Directo	-	2,647,552.10
1224-005-005	Descuento Indebido		54,765.73
1224-005-006	Traspasos	-	615,382.80
1224-005-011	Préstamo Extraordinario		29,381,772.71
1224-005-013	Descuento Nómina	-	628,110.82
	Total Préstamos Otorgados a Largo Plazo	**$**	**679,158,897.39**

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Préstamos otorgados a largo plazo, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.

-Se comprobó la valuación de los préstamos otorgados a largo plazo de acuerdo a las normas de información financiera.

-Se verificó que todos los préstamos otorgados a largo plazo se encuentren registradas en contabilidad.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas, análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA P).-1229-000.- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO

El saldo de $ 4'480'948,295.07 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	1229-000 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	
1229-001-000	**CAET**	
1229-001-001	Préstamo CAET	$ 121,665,245.62
1229-001-002	Pago por Liquidación	- 9,803,351.24
1229-001-003	Descuento Nómina	- 110,741,646.74
1229-001-004	Descuento Indebido	426,179.98
1229-001-005	Devolución a Finanzas	532,313.92
1229-001-006	Traspaso Cargo	1,651,802.14
1229-001-007	Traspaso Abono	- 2,636,021.63
1229-001-009	Liberación de Gravamen	1,845.00
1229-002-000	**SARTET**	
1229-002-001	Préstamo SARTET Ordinario	12,843,224,567.03
1229-002-002	Liquidación	- 2,221,976,742.30
1229-002-003	Abono	- 6,479,000,597.81
1229-002-004	Descuento Indebido	48,513,102.59
1229-002-005	Devolución a Finanzas	6,298,912.70
1229-002-006	Traspaso Cargo	485,765,512.88
1229-002-007	Traspaso Abono	- 2,848,765,592.59
1229-002-008	Interés	- 326,535,006.45
1229-002-009	Penalización Cancelación	86,502.50
1229-002-010	Interés Moratorio	2,310,384.89
1229-003-000	**Préstamo con Aval**	
1229-003-001	Préstamo Especial con Aval	8,882,015,622.19
1229-003-002	Pago por Liquidación	- 1,976,858,414.34
1229-003-003	Descuento Nómina	- 5,531,730,431.02
1229-003-004	Descuento Indebido	26,570,481.44
1229-003-005	Devolución a Finanzas	2,864,426.40
1229-003-006	Traspaso Cargo	1,385,284,425.70
1229-003-007	Traspaso Abono	- 1,191,973,625.55
1229-003-008	Interés	- 245,473,476.28
1229-003-009	Penalización Cancelación	30,695.00
1229-003-010	Interés Moratorio	3,592,393.37
1229-004-000	**Préstamos Complementarios**	
1229-004-001	Préstamo Complementario	269,172,286.58
1229-004-002	Pago por Liquidación	- 7,375,906.88
1229-004-003	Descuento Nómina	- 39,988,163.82
1229-004-004	Descuento Indebido	786,979.35
1229-004-006	Traspaso Cargo	8,776,599.16
1229-004-007	Traspaso Abono	- 52,793,640.53
1229-004-008	Interés	- 12,733,631.87
1229-004-010	Interés Moratorio	274,655.20

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
1229-005-000	**PRÉSTAMOS CONTINGENTES**	
1229-005-001	Préstamos SARTET Contingente	2,438,400,176.80
1229-005-002	Pago por Liquidación	- 376,836,567.40
1229-005-003	Descuento Nómina	- 1,150,280,089.16
1229-005-004	Descuento Indebido	8,684,853.72
1229-005-005	Devolución a Finanzas	296,047.75
1229-005-006	Traspaso Cargo	92,118,720.23
1229-005-007	Traspaso Abono	- 392,557,095.85
1229-005-008	Interés	- 74,814,237.64
1229-005-009	Penalización Cancelada	7,910.00
1229-005-010	Interés Moratorio	1,244,574.70
1229-006-000	**PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS**	
1229-006-001	Préstamo SARTET Hipoteca	430,602,277.22
1229-006-002	Pago por Liquidación	- 18,598,125.97
1229-006-003	Descuento Nómina	- 163,942,905.87
1229-006-004	Descuento Indebido	694,952.02
1229-006-005	Devolución a Finanzas	93,813.26
1229-006-006	Traspaso Cargo	41,177,530.76
1229-006-007	Traspaso Abono	- 50,672,465.00
1229-006-008	Interés	- 11,650,507.27
1229-006-010	Interés Moratorio	242,124.84
1229-007-000	**Préstamos SARTET Corto Plazo**	
1229-007-001	Préstamos SARTET Corto Plazo	244,119,160.55
1229-007-002	Pago por Liquidación	- 25,021,318.48
1229-007-003	Descuento Nómina	- 205,863,056.40
1229-007-004	Descuento Indebido	1,496,960.19
1229-007-005	Devolución a Finanzas	342,177.37
1229-007-006	Traspaso Cargo	8,894,063.30
1229-007-007	Traspaso Abono	- 19,945,629.85
1229-007-008	Interés	- 1,950,553.10
1229-007-009	Penalización Cancelada	1,050.00
1229-007-010	Interés Moratorio	42,847.46
1229-008-000	**PRÉSTAMO JUBILADO**	
1229-008-001	Préstamo Corto Plazo Jubilado	195,501,513.15
1229-008-002	Pago por Liquidación	- 36,753,622.41
1229-008-003	Descuento Nómina	- 123,439,434.59
1229-008-004	Descuento Indebido	221,458.85
1229-008-006	Traspaso Cargo	5,934,983.17
1229-008-007	Traspaso Abono	- 3,744,396.34
1229-008-008	Interés	- 1,307,470.71
1229-008-009	Penalización Cancelada	1,505.00
1229-008-010	Interés Moratorio	33,008.72

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
1229-009-000	**Préstamo Jubilado ISSSTE**		
1229-009-001	Préstamo Jubilado ISSSTE		18,946,747.44
1229-009-002	Pago por Liquidación	-	768,023.38
1229-009-003	Descuento Nómina	-	17,300,466.26
1229-009-004	Descuento Indebido		50,226.89
1229-009-006	Traspaso Cargo		90,359.19
1229-009-007	Traspaso Abono	-	130,078.25
1229-009-008	Interés	-	14,764.04
1229-010-000	**Préstamo Contingente con Aval**		
1229-010-001	Préstamo Contingente con Aval		2,632,365,604.92
1229-010-002	Pago por Liquidación	-	446,895,979.23
1229-010-003	Descuento Nómina	-	1,244,969,829.52
1229-010-004	Descuento Indebido		9,995,638.32
1229-010-005	Devolución a Finanzas		4,471.80
1229-010-006	Traspaso Cargo		137,803,182.92
1229-010-007	Traspaso Abono	-	423,610,403.76
1229-010-008	Interés	-	102,173,066.96
1229-010-009	Penalización Cancelada		36,680.00
1229-010-010	Interés Moratorio		3,317,441.91
1229-012-000	**Préstamo SARTET Ahorro 50%**		
1229-012-001	Préstamo Ahorro 50%		701,502,403.02
1229-012-003	Descuento Nómina	-	330.64
1229-012-006	Traspaso Cargo		1,324,225.15
1229-012-007	Traspaso Abono	-	448,766,885.46
1229-012-008	Interés	-	184,091,776.60
	Total Otros Derechos a Recibir Efectivo	**$**	**4,480,948,295.07**

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó de la autenticidad de las cuentas.

-Se comprobó la valuación de los derechos a recibir efectivo de acuerdo a las normas de información financiera.

-Se verificó que todos los derechos a recibir efectivo se encuentren registrados en contabilidad.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a estas cuentas fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas, análisis de saldos y su conexión con otras cuentas.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

NOTA Q).- 1230-000.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El saldo que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	M.O.I. al 31-Dic-18	Altas	Bajas	M.O.I. al 31-Mar-19
	1230-000 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO				
1231-001-001	Terrenos	$ 89,947,941.93	$ -	$ -	$ 89,947,941.93
	Total Terrenos	**$ 89,947,941.93**	**$ -**	**$ -**	**$ 89,947,941.93**
1233-001-001	Edificios no Habitacionales	$ 19,800,161.42	-	-	$ 19,800,161.42
1235-701-001	Inst. y Equipo de Construcción	4,615,300.43	-	-	4,615,300.43
1236-201-001	Edificios no Habitacionales en Proc. BP	51,513.61	-	-	51,513.61
1236-401-001	Div. Terrenos y Const. Obras U.	136,176.57	-	-	136,176.57
	Total Edificios no Habitacionales	**$ 24,603,152.03**	**$ -**	**$ -**	**$ 24,603,152.03**
	Total Bienes Inmuebles, Infra. y Constr. en Proceso	**$ 114,551,093.96**	**$ -**	**$ -**	**$ 114,551,093.96**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó que los bienes integrantes de la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso existen y están en uso.

-Se verificó que los bienes son propiedad del Órgano.

-Se verificó la correcta valuación de los bienes al costo histórico de adquisición.

-Se comprobó que la depreciación se hace mensualmente.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de documentos, inspección física de bienes, cálculo, investigación y cruce de los bienes físicos con su documentación.

NOTA R).- 1240-000.- BIENES MUEBLES

El saldo que se muestra en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	M.O.I. al 31-Dic-18	Altas	Bajas	M.O.I. al 31-Mar-19
	1240-000 BIENES MUEBLES				
1241-000-000	Mobiliario y Equipo de Administración	$ 8,370,483.79	$ -	$ -	$ 8,370,483.79
1242-000-000	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5,828,375.27	-	-	5,828,375.27
1243-000-000	Equipo e Instrumental Médico y de Lab.	86,410.80	-	-	86,410.80
1244-000-000	Equipo de Transporte	2,290,131.56	-	-	2,290,131.56
1246-000-000	Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	2,637,455.70	-	-	2,637,455.70
	Total Bienes Muebles	**$ 19,212,857.12**	**$ -**	**$ -**	**$ 19,212,857.12**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Bienes Muebles, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó que los bienes integrantes de la cuenta de Bienes Muebles existen y están en uso.

-Se verificó que los bienes son propiedad del Órgano.

-Se verificó la correcta valuación de los bienes al costo histórico de adquisición.

-Se comprobó que la depreciación se hace de forma mensual.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de documentos, inspección física de bienes, cálculo, investigación y cruce de los bienes físicos con su documentación.

NOTA S).- 1250-000.- ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de $ 820,864.95 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	M.O.I. al 31-Dic-18	Altas	Bajas	M.O.I. al 31-Mar-19
	1250-000 ACTIVOS INTANGIBLES				
1251-001-001	Software	$ 820,864.95	$ -	$ -	$ 820,864.95
	Total Activos Intangibles	**$ 820,864.95**	**$ -**	**$ -**	**$ 820,864.95**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Activos Intangibles, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó que los bienes integrantes de la cuenta de Activos Intangibles existen y están en uso.

-Se verificó que los bienes son propiedad del Órgano.

-Se verificó la correcta valuación de los bienes al costo histórico de adquisición.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de documentos, inspección de sistemas y cálculo.

NOTA T).- 1260-000.- DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

El saldo de $ - 7'665,089.21 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Dic-18	Variación en el Ejercicio	Total al 31-Mar-19
	1260-000 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES			
1261-001-000	Dep. Edificios no Habitacionales	-$ 217,545.58	-$ 43,052.46	-$ 260,598.04
1263-001-000	Dep. Mob. y Eq. de Administración	- 2,177,672.57	- 160,292.09	- 2,337,964.66
1263-002-000	Dep. Mob. y Eq. Educacional y Recreativo	- 2,836,627.59	- 42,936.74	- 2,879,564.33
1263-003-000	Dep. Eq. e Instrumental Médico y de Laboratorio	- 39,493.36	- 3,155.66	- 42,649.02
1263-004-000	Dep. Eq. de Transporte	- 1,495,969.07	- 61,806.68	- 1,557,775.75
1263-006-000	Dep. Maq. Otros Eq. y Herramientas	- 544,875.68	- 41,661.73	- 586,537.41
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		**-$ 7,312,183.85**	**-$ 352,905.36**	**-$ 7,665,089.21**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó el adecuado cálculo de las depreciaciones de los bienes existentes.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Revisión de papeles de trabajo y comprobación de operaciones aritméticas.

NOTA U).- 2111-000.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

El saldo de $ 2'870,693.28 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	2111-000 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	
2111-001-002	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$ 2,870,693.28
	Total Servicios Personales por Pagar	**$ 2,870,693.28**

NOTA:

El importe de los Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo corresponde a un adeudo por retención de sueldo de jubilados por no acudir al pase de vigencia e ingreso de nuevas pensiones de trámites en tarjeta de pago, lo que genera dicho pasivo.

NOTA V).- 2112-000.- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de $ 207,817.48 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
	2112-000 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2112-001-000	**Proveedores Corto Plazo**		
2112-001-001	Juan Carlos Rodríguez Caballero	$	913.79
2112-001-001	Comviclimp S.A. de C.V.		144,749.97
2112-001-001	Alejandro Antonio Sainz Zorrilla		62,153.72
	Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**$**	**207,817.48**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó el adecuado registro de los Proveedores por pagar a Corto Plazo en relación a los lineamientos de la Contabilidad Gubernamental.

-Se comprobó el adecuado registro de las operaciones realizadas con los Proveedores.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Revisión de papeles de trabajo, verificación de cuentas y comprobación de operaciones aritméticas.

NOTA W).- 2117-000.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de $ 4'759,732.45 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
	2117-000 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
2117-001-031	Seguro de Vida PR Hip. Burócratas	$	135,987.50
2117-001-075	Gastos Organismos		9,276.00
2117-001-083	Descuento Orden Judicial		8,508.00
2117-004-004	I.S.R. Honorarios		21,028.77
2117-004-005	ISR Arrendamientos	-	5.81
2117-006-001	ISR Salarios		882,264.12
2117-006-040	Gimnasio IPSSET		1,074,927.48
2117-006-055	Pensión Alimenticia	-	141.20
2117-006-065	IVA Por Pagar		2,453,242.59
2117-006-067	3% Sobre Nómina		174,645.00
	Total Retenciones y Contribuciones por Pagar	**$**	**4,759,732.45**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó el adecuado registro de las Retenciones y contribuciones por pagar por parte del Organismo Público.

-Se comprobaron las obligaciones a los cuales el Organismo Público se encuentra sujeto derivado de la naturaleza de las operaciones que realiza.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Revisión de papeles de trabajo, verificación de cuentas y comprobación de operaciones aritméticas.

OBSERVACIÓN:

Se observó que dentro de las Retenciones y Contribuciones por Pagar existe un saldo negativo de $ - 141.20 por Pensión Alimenticia, el cual corresponde a la cancelación errónea de una provisión de un pasivo de la segunda quincena de enero 2019 a nombre de Eleuterio Barrón García

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda llevar a cabo la corrección de dicha situación de forma que el registro de las operaciones del Organismo así como sus saldos sean reflejados de forma adecuado y su información sea presentada de forma veraz, correcta y oportuna.

NOTA:

El saldo negativo del I.S.R. por Arrendamientos corresponde a diferencias por redondeo con los pagos presentados mensualmente.

NOTA X).- 2119-000.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de $ 393'665,092.15 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19

2119-000 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2119-001-000	Acreedores Diversos	$	21,213,331.11
2119-001-501	Dev por Pagar UPYSSET		4,397,198.16
2119-001-502	Descuentos Indebidos por Pagar UPYSSET		1,840,128.41
2119-001-505	Devoluciones por Pagar CAET		118,824.89
2119-001-506	Descuentos Indebidos por Pagar CAET		103,324.72
2119-001-507	Descuentos Indebidos por Pagar Jubilados		86,399.28
2119-001-509	Devolución a Finanzas por Pagar	-	3,630,401.07
2119-001-510	Devoluciones y Descuentos Indebidos por Pagar		57,928,420.21
2119-001-511	Aportación 4% Secretaría de Finanzas		2,164.44
2119-001-520	Adeudo CAET		10,690,401.48
2119-001-521	Adeudo Fondo FARTET		120,053,363.61
2119-001-526	Adeudo Fondo SARTET		359,870.76
2119-001-901	Servicio Médico Jubilados		102,059,777.05
2119-001-902	Servicio Médico Derechos Humanos	-	138.34
2119-001-903	Servicio Médico Politécnica Victoria		170,058.75
2119-001-905	Servicio Médico ITACE		1,376,336.82
2119-001-906	Servicio Médico Burócrata		47,715,967.93
2119-001-907	Servicio Médico Federalizado		632,434.77
2119-001-909	Servicio Médico Secretaría de Salud		26,359,789.58
2119-001-910	Servicio Médico DIF		556,596.42
2119-001-915	Servicio Médico Congreso		501,231.51
2119-001-916	Servicio Médico PROBECAT		3.22
2119-001-917	Servicio Médico FOMICRO		24,229.23
2119-001-920	Servicio Médico Tecnológico Mante		177,167.63
2119-001-921	Servicio Médico Tecnológico Reynosa		1,299.35
2119-001-924	Servicio Médico Itavu		112,943.73
2119-001-928	Servicio Médico ITEA	-	211.08
2119-001-930	Servicio Médico Auditoría Superior		0.06
2119-001-935	Servicio Médico CONALEP		322,411.71
2119-001-937	Servicio Médico Politécnica Rivereña		147,226.78
2119-001-939	Servicio Médico IPSSET		173,733.18
2119-001-943	Servicio Médico CEAT	-	555.10
2119-001-948	Servicio Médico Universidad Justicia		16.12
2119-001-949	Servicio Médico Tribunal Electoral	-	305.37
2119-001-955	Servicio Médico Comisión de Parques		172,052.20
	Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**$**	**393,665,092.15**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó el adecuado registro de las Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

-Se comprobó la naturaleza de las obligaciones contraídas por el Organismo Público derivado de las operaciones que realiza.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Revisión de papeles de trabajo, verificación de cuentas y comprobación de operaciones aritméticas.

OBSERVACIÓN:

Se observó que dentro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo existen saldos negativos, uno de ellos es la Devolución a Finanzas por pagar, con un importe de 3'630,401.07, debido a que el área correspondiente a la recuperación de créditos no llevó a cabo la contrapartida correspondiente a la fecha del cierre del periodo, también existen los saldos negativos por concepto de Servicio Médico a diferentes Organismos, los cuales provienen de pagos dobles que se realizaron por parte de tales Organismos y/o cifras que no se han enterado correctamente al IPSSET generando diferencias entre lo que le enteran y los pagos efectuados que le realizan.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda que el Instituto lleve a cabo una comunicación más estrecha entre sus propias áreas para permitirse presentar la información financiera de forma sana, a la vez que también se le recomienda que se establezcan medios de comunicación más estrechos con cada uno de los Organismos a fin de que éstos confirmen el importe por el cual le realizará el pago al Instituto y evitar dichos errores y no representen una obligación por devolución para el Instituto.

NOTA Y).- 2191-000.- INGRESOS POR CLASIFICAR

El saldo de $ 78'290,736.92 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	2191-000 INGRESOS POR CLASIFICAR	
2191-001-001	Ingresos por Clasificar	$ 78,290,736.92
	Total Ingresos por Clasificar	**$ 78,290,736.92**

OBSERVACIÓN:

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas se encontró que esta cuenta corresponde a pagos de trabajadores, pensionados y en ocasiones de algunos Organismos y los cuales no se encuentran identificados por falta de recibos de pago o dado que no se hacen del conocimiento del IPSSET.

RECOMENDACIÓN

Se recomienda realizar una depuración de forma exhaustiva a esta cuenta así como implementar en el futuro inmediato un control interno en esta cuenta con el fin de detectar a quien corresponde cada pago y que la cuenta no siga incrementándose por lo tanto debe realizarse una depuración en forma exhaustiva de esta cuenta.

NOTA Z).- 2199-000.- OTROS PASIVOS CIRCULANTES

El saldo de $ 10'522,358.57 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	2199-000 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	
2199-001-002	Membresía de Gimnasio	$ 3,529,531.65
2199-001-003	CENDI 1	1,309,445.01
2199-001-004	CENDI 2	803,816.89
2199-001-005	CENDI 3	900,824.21
2199-001-006	CENDI 4	918,203.09
2199-001-007	CENDI 5 Universum	1,156,400.00
2199-001-008	Avalúos Hipotecarios	39,426.35
2199-001-009	Gastos Notariales Hipotecarios	22,700.48
2199-001-010	Derechos de Liberación de Gravamen	173,432.75
2199-001-012	FARUTT Reynosa	777.87
2199-001-014	FARCOBAT	3,058.87
2199-001-016	Estudio Actuarial	7,241.40
2199-001-017	CENDI 6 Pekes Victoria	950,800.00
2199-001-018	CENDI Caracoles	706,700.00
	Total Otros Pasivos Circulantes	**$ 10,522,358.57**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Otros Pasivos Circulantes se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó el adecuado registro de los Otros pasivos Circulantes del Organismo.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Revisión de papeles de trabajo, inspección de operaciones, verificación de cuentas y comprobación de operaciones aritméticas.

NOTA AA).- 2242-000.- INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO

El saldo de $ 125'609,277.02 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	2242-000 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	
2242-001-001	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	$ 45,847,426.33
2242-001-002	Intereses Cobrados por Adelantado con IVA	79,761,850.69
	Total Intereses Cobrados por Adelantado	**$ 125,609,277.02**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Intereses Cobrados por Adelantado cuyo importe se encuentra integrado por los intereses generados por préstamos de crédito hipotecario, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó el adecuado registro de los Intereses Cobrados por Adelantado por parte Organismo.

-Se comprobó que los intereses cobrados por adelantado representan los intereses por préstamos hipotecarios pendientes de devengar.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Revisión de papeles de trabajo, inspección de operaciones, verificación de cuentas y comprobación de operaciones aritméticas.

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

NOTA AB).- 2252-000.- FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO

El saldo de $ 5'658'638,679.58 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	2252-000 FONDOS DE ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	
2252-000-101	Adeudo al Ipsset	-$ 359,870.76
2252-000-102	Proveedores por Pagar	- 43,790.17
2252-002-101	Aportaciones	3,384,109,246.77
2252-002-102	Interés	4,256,487,432.42
2252-002-103	Retiros	- 1,313,921,095.32
2252-002-105	Devolución a Finanzas	- 2,249,217.24
2252-002-106	Traspaso Cargo	- 3,662,884,108.01
2252-002-107	Traspaso Abono	506,864,620.29
2252-002-201	Aportaciones Voluntarias	127,179,788.36
2252-002-202	Intereses Voluntarios	34,929,261.58
2252-002-203	Retiros Voluntarios	- 102,127,745.52
2252-002-205	Devolución a Finanzas Voluntarios	- 18,959.60
2252-002-206	Traspaso Cargo	- 4,343,198.45
2252-002-207	Traspaso Abono	3,289,051.08
2252-002-301	Interés Cobrado por Anticipado Ordinario Especial	- 1,699,751,123.88
2252-002-302	Interés Cobrado Anticipado Préstamo Lb	5,001.90
2252-002-303	Interés Cobrado por Anticipado C. R.	- 25,726.95
2252-002-304	Interés Cobrado por Anticipado Vehicular	2,222,963.88
2252-002-305	Interés Cobrado por Anticipado Terreno	685,090.46
2252-002-306	Interés Cobrado por Anticipado Préstamo Hipotecario	203,069,314.70
2252-002-307	Interés Cobrado Especial con Aval	1,314,429,167.82
2252-002-308	Interés Cobrado por Contingencia	325,475,920.07
2252-002-309	Interés Cobrado Contingencia con Aval	629,667,705.51
2252-002-310	Interés Cobrado por Anticipado Corto Plazo	6,081,686.09
2252-002-311	Interés Cobrado por Anticipado Corto Plazo Jubilados	37,300,600.82
2252-002-312	Interés Cobrado Jubilados Issste	35,830,215.78
2252-002-313	Interés Cobrado por Complemento	61,606,379.23
2252-002-314	Interés Cobrado por Complemento	20,447,461.72
2252-002-315	Interés Cobrado Préstamo 50% Ahorro	376,746.66
2252-002-318	Interés Cobrado por Anticipado CAET	470.08
2252-003-101	Interés Ganado Préstamos y Especiales	121,120,913.28
2252-003-151	Interés Moratorio Ordinarios y Especiales	740,052.51
2252-003-152	Interés Moratorio Especial con Aval	1,250,990.22
2252-003-153	Interés Moratorio Contingencia	347,560.37
2252-003-154	Interés Moratorio Hipotecario	148,797.97
2252-003-155	Interés Moratorio Préstamo Corto Plazo	8,429.18
2252-003-156	Interés Moratorio Préstamo Corto Plazo Jubilado Federal	688.91
2252-003-158	Interés Moratorio Contingente con Aval	928,118.38

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
2252-003-159	Interés Moratorio Ordinario Dgeti		4,490.55
2252-003-160	Interés Moratorio Especial Dgeti		3,605.25
2252-003-161	Interés Moratorio Especial con Aval		2,589.02
2252-003-162	Interés Moratorio Contingencia con Aval		189.68
2252-003-165	Interés Moratorio Contingente Dgeti		212.93
2252-003-166	Interés Moratorio Complemento		130,973.96
2252-003-203	Interés Ganado en Bancos		93,395.64
2252-003-221	Interés Ganado Banamex 22854		2,755,950.60
2252-003-230	Interés Ganado Value 158798		3,302,858.17
2252-003-301	1% Sobre Préstamo		6,650,698.12
2252-003-302	2.5% Sobre Préstamo		16,626,745.27
2252-003-401	Otros Ingresos		6.83
2252-003-402	Ingresos por Penalización		0.02
2252-004-101	Interés Capitalizable a Ahorradores	-	104,061,181.98
2252-004-102	Capitalización Fondo de Previsión	-	5,996,052.03
2252-004-103	Capitalización Fondo de Reserva	-	10,959,143.24
2252-004-104	Interés Capitalizable Ahorro 24 Quincenas	-	1,837,830.01
2252-004-105	Capitalización Fondo Seguro	-	49,254.70
2252-004-202	8% Gasto Operación	-	5,320,558.50
2252-004-203	Aplicación 1% Fondo de Previsión	-	6,650,698.11
2252-004-204	Aplicación 1.5% Fondo de Reserva	-	9,976,047.16
2252-004-301	Gastos Representación	-	22,448.00
2252-004-303	Iva no Acreditable	-	18.81
2252-004-307	Papelería	-	305,295.30
2252-004-309	Servicios Públicos	-	361,217.99
2252-004-310	Atención a Funcionarios	-	172,617.72
2252-004-311	Mantenimiento de Equipo de Cómputo	-	14,216.00
2252-004-312	Limpieza de Edificio	-	41,757.05
2252-004-313	Honorarios	-	11,280.45
2252-004-315	Placas y Tenencia	-	30,837.00
2252-004-316	Gastos Varios	-	16,267.21
2252-004-317	Eventos	-	387,303.12
2252-004-318	Medicinas y Apoyo	-	386.17
2252-004-319	Mantenimiento de Edificio	-	197,024.52
2252-004-321	Depreciación y Amortización	-	342,378.49
2252-004-322	Papelería Impresa	-	2,079,207.20
2252-004-323	Papelería y Artículos de Cómputo	-	421,505.73
2252-004-324	Mantenimiento de Mobiliario y Equipo	-	106,971.61
2252-004-326	Envíos	-	6,663.44
2252-004-327	Material de Limpieza	-	23,188.68
2252-004-328	Renta de Mobiliario	-	400.00
2252-004-329	Sueldos	-	2,049,179.63
2252-004-330	Canasta Básica	-	472,382.00
2252-004-332	Becas y Capacitación	-	194,240.00
2252-004-333	Servicio Médico	-	234,014.18

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
2252-004-334	Aguinaldo	-	614,323.38
2252-004-336	Seguro de Vehículo	-	61,516.94
2252-004-337	Combustible	-	68,857.85
2252-004-338	Mantenimiento Equipo de Transporte	-	72,446.75
2252-004-341	Seguro de Retiro	-	27,836.83
2252-004-343	Gastos Financieros	-	14,606.47
2252-004-347	Artículos Electrónicos	-	146,578.76
2252-004-349	Aportación 21.5 %	-	236,816.26
2252-004-352	Indemnización	-	51,606.00
2252-004-353	Arrendamiento Activos Intangibles	-	88,753.92
2252-004-355	Servicios de Vigilancia	-	163,834.22
2252-004-357	Aportación 20% Gobierno	-	186,677.94
2252-006-002	Muebles y Enseres	-	5,840,143.46
2252-006-003	Equipo de Cómputo	-	8,308,322.99
2252-006-004	Edificio	-	39,382,827.54
2252-006-005	Terreno 3483 M2	-	3,541,500.00
2252-006-006	Equipo de Transporte	-	2,135,938.00
2252-006-008	Terreno Magisterio	-	4,756,875.00
2252-006-009	Edificio Magisterio	-	2,257,625.28
2252-006-010	Depreciación Acumulada		12,719,569.35
2252-006-011	Software	-	2,385,308.23
2252-006-012	Equipos Menores de Oficina	-	14,026.47
2252-007-101	Fondo de Reserva		428,133,355.27
2252-007-102	Aplicación de Fondo	-	158,731,906.57
2252-007-103	Interés Ganado en Inversiones Financieras		11,900,539.14
2252-007-104	Aplicación Mobiliario	-	451,583.73
2252-007-105	Aplicación Gasto Instalación	-	259,883.64
2252-007-106	Incremento por Utilidad		353,189,509.73
2252-007-107	Mantenimiento de Edificio	-	4,804,719.30
2252-007-108	Mantenimiento de Terreno	-	753,990.27
2252-007-109	Mantenimiento Agroasemex	-	8,404,953.02
2252-007-110	Mantenimiento de Magisterio	-	26,840.26
2252-007-111	Mantenimiento de Tampico	-	127,248.55
2252-007-112	Mantenimiento Victoria	-	141,298.17
2252-007-201	Fondo de Previsión		265,532,224.97
2252-007-202	Interés Ganado		9,755,011.85
2252-007-203	Incremento por Utilidad		242,620,244.51
2252-007-301	Aplicación Fondo Gastos	-	121,858,923.50
2252-007-302	Aplicación Fondo Préstamos	-	55,344,444.51
2252-007-303	Avalúos	-	736,857.10
2252-007-304	Iva no Acreditable	-	1,324,493.98
2252-007-305	Depósitos no Aclarados		245,520.78
2252-007-306	Cancelación de Adeudos	-	3,598.55
2252-007-401	Patrimonio Aplicación Fondo de Reserva		49,476,366.54
2252-007-402	Patrimonio Reglas Contables		405,412.43

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
2252-007-501	Fondo de Seguro	2,332,098.20
2252-007-502	Interés Ganado	450,712.56
2252-010-001	Deudor Ipsset CAET	- 10,691,887.18
2252-011-001	Aportaciones	15,103,517.49
2252-011-002	Interés	730,210.62
2252-011-003	Retiros	- 438.28
2252-011-005	Devoluciones a Finanzas	- 374,373.76
2252-011-006	Traspaso Cargo	- 1,770,295.13
2252-011-007	Traspaso Abono	778,336.28
2252-011-050	Liberación de Gravamen	1,845.00
2252-011-101	Interés Cobrados por Adelantado	13,209,006.12
2252-012-102	Resultado del Ejercicio 2000	1,956,622.60
2252-012-103	Resultado del Ejercicio 2001	1,201,163.54
2252-012-104	Resultado Ejercicio 2002	714,151.27
2252-012-105	Resultado Ejercicio 2003	422,837.16
2252-012-106	Resultado Ejercicio 2004	193,915.78
2252-012-107	Resultado Ejercicio 2005	1,056,750.65
2252-012-108	Resultado Ejercicio 2006	273,931.51
2252-012-109	Resultado Ejercicio 2007	- 573,682.15
2252-012-110	Resultado Ejercicio 2008	- 1,049,137.35
2252-012-111	Resultado Ejercicio 2009	587,030.57
2252-012-112	Resultado Ejercicio 2010	486,765.39
2252-012-113	Resultado Ejercicio 2011	6,464,906.68
2252-012-114	Resultado Ejercicio 2012	- 144.36
2252-013-010	Interés Cuenta de Cheques	136.19
2252-013-012	Interés Ganado Bancomer 108922284	1.13
2252-013-013	Interacciones	0.20
2252-013-020	Interés Ganado en Inversión	1,525,381.77
2252-013-022	Banorte 09688144	355,925.04
2252-013-024	Interés Afirme 67750	693,146.78
2252-013-031	Interés Ganado Préstamo Caet	- 3,836.80
2252-013-041	Otros Ingresos Caet	1.13
2252-013-042	Ingresos por Penalización	53,631.91
2252-014-011	Capitalización Ahorradores	- 11,958,817.88
2252-014-021	Gastos Financieros	- 83,797.51
2252-014-022	Gastos por Administración de Fondos	- 507,000.00
2252-014-031	Gastos Varios	- 1.19
2252-014-033	Iva no Acreditable	- 836.82
2252-014-034	Cuentas Incobrables	17,500.67
2252-020-001	Deudor Ipsset Fartet	- 120,053,363.61
2252-021-101	Aportaciones	340,823,438.41
2252-021-102	Intereses	124,895,300.51
2252-021-303	Resultado Ejercicio 1999	16,798.98
2252-021-304	Resultado Ejercicio 2000	259,884.77
2252-021-305	Resultado Ejercicio 2001	208,260.50

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
2252-021-306	Resultado Ejercicio 2002	703,253.21
2252-021-307	Resultado Ejercicio 2003	3,280,764.52
2252-021-308	Resultado Ejercicio 2004	1,442,870.05
2252-021-309	Resultado Ejercicio 2005	3,657,995.15
2252-021-310	Resultado Ejercicio 2006	1,068,771.12
2252-021-311	Resultado Ejercicio 2007	- 1,755,921.24
2252-021-312	Resultado Ejercicio 2008	- 3,227,849.76
2252-021-313	Resultado Ejercicio 2009	945,588.13
2252-021-314	Resultado Ejercicio 2010	7,232,030.17
2252-021-315	Resultado Ejercicio 2011	8,216,587.90
2252-021-402	Interacciones	48,668.55
2252-021-500	Interés Ganado en Inversión	71,418,252.94
2252-021-502	Value 122645	5,546,281.92
2252-021-503	Interacciones Cuenta 400150769	29,649,756.44
2252-021-504	Banamex 111003446	382,391.23
2252-021-505	Interés Afirme 67747	2,846,880.50
2252-021-507	Banorte Inversiones 0503816827	538,748.56
2252-021-601	Otros Ingresos Farte	3,738,440.46
2252-021-701	Interés Capitalizable Ahorradores	- 76,486,684.48
2252-021-801	Gastos Financieros	88,630.01
2252-021-802	Gastos por Administración de Fondos	- 3,647,124.00
2252-021-901	Gastos Varios	- 58.21
2252-021-902	Iva no Acreditable	25.30
2252-022-101	Aportaciones	14,115,045.70
2252-022-102	Interés	17,630,047.54
2252-022-301	Resultado Ejercicio 2001	- 112,671.11
2252-022-302	Resultado Ejercicio 2002	827,686.22
2252-022-303	Resultado Ejercicio 2003	32,124.41
2252-022-304	Resultado Ejercicio 2004	835,699.45
2252-022-305	Resultado Ejercicio 2005	984,855.87
2252-022-306	Resultado Ejercicio 2006	1,028,639.97
2252-022-307	Resultado Ejercicio 2007	- 111,938.56
2252-022-308	Resultado Ejercicio 2008	- 2,305,086.74
2252-022-309	Resultado Ejercicio 2009	- 568,477.27
2252-022-310	Resultado Ejercicio 2010	- 118,378.21
2252-022-311	Resultado Ejercicio 2011	1,922,973.76
2252-022-402	Interacciones 300196592	128,540.76
2252-022-500	Interés Ganado en Inversión	9,319,248.23
2252-022-502	Value 127256	- 702,282.04
2252-022-503	Interacciones 400150772	5,344,944.63
2252-022-505	Interés Afirme 67745	169,845.08
2252-022-506	Value 158771-1 Sar	1,147,915.53
2252-022-507	Banamex 111003446	23,307.54
2252-022-601	Otros Ingresos	2,051.14
2252-022-701	Interés Capitalizable a Ahorradores	- 7,464,988.78

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
2252-022-801	Gastos Financieros	-	76,483.17
2252-022-902	Iva no Acreditable	-	1,259.16
2252-031-101	Aportaciones		38,259,660.06
2252-031-102	Interés FarCobat		12,926,524.91
2252-031-103	Retiros FarCoat	-	11,592.65
2252-031-301	Resultado Ejercicio 2000	-	5,532.49
2252-031-302	Resultado Ejercicio 2001		2,703.31
2252-031-303	Resultado Ejercicio 2002		3,835.32
2252-031-304	Resultado Ejercicio 2003		30,079.49
2252-031-305	Resultado Ejercicio 2004		48,599.18
2252-031-306	Resultado Ejercicio 2005		77,190.58
2252-031-307	Resultado Ejercicio 2006		20,758.98
2252-031-308	Resultado Ejercicio 2007	-	70,304.08
2252-031-309	Resultado Ejercicio 2008	-	344,544.91
2252-031-310	Resultado Ejercicio 2009	-	358,770.97
2252-031-311	Resultado Ejercicio 2010	-	133,355.32
2252-031-312	Resultado Ejercicio 2011		1,105,688.33
2252-031-402	Interacciones 300196622		35,041.05
2252-031-500	Interés Ganado en Inversión	-	8,401,030.29
2252-031-501	Banorte 098883118		129,687.69
2252-031-502	Value 158755	-	4,194,580.22
2252-031-503	Interacciones 400150771		13,386,488.06
2252-031-504	Interés Afirme 67749		564,736.26
2252-031-601	Otros Ingresos FarCobat		403,457.76
2252-031-701	Interés Capitalizable a Ahorradores	-	8,267,009.72
2252-031-802	Gastos por Administración Fondo de Reserva	-	398,338.58
2252-031-901	Gastos Varios FarCobat	-	1.81
2252-041-101	Aportaciones Reynosa		8,817,806.26
2252-041-102	Interés Reynosa		3,221,130.12
2252-041-301	Resultado Ejercicio 2003		3,824.53
2252-041-302	Resultado Ejercicio 2004		12,193.22
2252-041-303	Resultado Ejercicio 2005		32,924.25
2252-041-305	Resultado Ejercicio 2007	-	15,221.70
2252-041-306	Resultado Ejercicio 2008	-	60,834.96
2252-041-307	Resultado Ejercicio 2009	-	138,149.65
2252-041-308	Resultado Ejercicio 2010	-	134,157.94
2252-041-309	Resultado Ejercicio 2011		108,076.60
2252-041-402	Interacciones 300196606		11,917.49
2252-041-500	Interés Ganado en Inversión	-	1,921,608.05
2252-041-501	Banorte Cuenta 098883118		26,373.71
2252-041-502	Value 158763	-	878,892.44
2252-041-503	Interacciones 400150770		2,850,119.12
2252-041-504	Interés Afirme Reynosa 67748		85,222.03
2252-041-601	Otros Ingresos Reynosa		101,526.80
2252-041-701	Interés Capitalizable a Ahorradores	-	2,153,218.53

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
2252-041-802	Gastos por Administración Fondo	-	101,526.06
2252-041-901	Gastos Varios	-	387.62
2252-042-101	Aportaciones Altamira		6,953,876.08
2252-042-102	Interés Altamira		2,226,846.45
2252-042-301	Resultado Ejercicio 2004		910.25
2252-042-302	Resultado Ejercicio 2005		11,298.79
2252-042-303	Resultado Ejercicio 2006	-	7,238.13
2252-042-304	Resultado Ejercicio 2007	-	12,207.35
2252-042-305	Resultado Ejercicio 2008	-	10,895.09
2252-042-306	Resultado Ejercicio 2009	-	81,392.12
2252-042-307	Resultado Ejercicio 2010	-	44,057.56
2252-042-308	Resultado Ejercicio 2011		96,774.76
2252-042-402	Interacciones Cuenta 30019660		3,398.88
2252-042-500	Interés Ganado en Inversión	-	1,533,659.04
2252-042-501	Banorte 098883118		28,664.32
2252-042-502	Value 158763	-	708,278.50
2252-042-503	Interacciones 400150770		2,291,233.69
2252-042-504	Interés Afirme Alt 67748		68,657.21
2252-042-601	Otros Ingresos Altamira		81,520.93
2252-042-701	Interés Capitalizable a Ahorradores	-	1,561,154.81
2252-042-802	Gastos por Administración Fondo	-	81,520.76
2252-042-901	Gastos Varios	-	0.13
22520-43-101	Aportaciones Laredo		4,662,612.57
2252-043-102	Interés Laredo		1,558,357.84
2252-043-301	Resultado Ejercicio 2006	-	10,809.87
2252-043-302	Resultado Ejercicio 2007	-	31,055.04
2252-043-303	Resultado Ejercicio 2008	-	29,145.03
2252-043-304	Resultado Ejercicio 2009	-	74,262.82
2252-043-305	Resultado Ejercicio 2010	-	74,187.01
2252-043-306	Resultado Ejercicio 2011		52,887.86
2252-043-402	Interacciones 3001966062		2,092.69
2252-043-500	Interés Ganado en Inversión	-	934,276.08
2252-043-501	Banorte Cuenta 098883118		20,414.61
2252-043-502	Value 158763	-	433,270.96
2252-043-503	Interacciones 400150770		1,410,645.23
2252-043-504	Interés Laredo 67748		72,012.73
2252-043-601	Otros Ingresos Laredo		49,951.02
2252-043-701	Interés Capitalizable a Ahorradores	-	1,085,334.20
2252-043-802	Gastos por Administración Fondo	-	49,951.11
2252-043-902	Iva no Acreditable	-	0.25
2252-051-101	Aportación Trabajadores		4,360,504.72
2252-051-102	Aportación Gobierno		4,436,721.65
2252-051-103	Interés		26,944.17
2252-051-401	Interés Cheques Banamex 464027617	-	876.96
2252-051-500	Interés Ganado en Inversión		77,324.54

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 31-Mar-19
2252-051-601	Otros Ingresos Sartet		0.19
2252-051-801	Gastos Financieros	-	12,452.56
2252-051-902	Iva no Acreditable	-	291.27
	Total Fondos de Administración a Largo Plazo	**$**	**5,658,638,679.58**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Fondos de Administración a Largo Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección de operaciones e información contable, verificación de cuentas y comprobación de operaciones aritméticas.

NOTA AC).- 2261-000.- PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO

El saldo de $ 51,967.49 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-2019
	2261-000 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	
2261-001-001	María Guadalupe Torres Maldonado	$ 7,403.62
2261-001-001	Omar Hazael Mata Luna	35,426.15
2261-001-001	Emmanuel Núñez Sánchez	9,137.72
	Total de Provisión para Contingencias a Largo Plazo	**$ 51,967.49**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Provisión para Contingencias a Largo Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados. Estas Provisiones para Contingencias a Largo Plazo provienen de la necesidad de crear reservas para el pago de demandas laborales vigentes interpuestas por trabajadores del IPSSET.

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó el adecuado registro de las Provisiones para Contingencias a Largo Plazo por parte del Organismo.

-Se comprobó la integración de las Provisiones para Contingencias a Largo Plazo y la representación de obligaciones a cargo del Organismo originadas por demandas y juicios.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Revisión y comprobación de documentos de las demandas y juicios y verificación de cuentas.

NOTA AD).- 3100-000.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El saldo de $ 3,798'059,642.35 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total al 31-Mar-19
	3100-000 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
3111-000-000	Aportaciones Fondo de Pensiones Trabajador	$ 3,034,947,780.35
3112-000-000	Aportaciones al Fondo de Préstamos 4%	5,054,975.26
3113-000-000	Fondo Seguro de Retiro	730,453,809.77
3115-000-000	Patrimonio	25,366,317.88
3120-000-000	Donaciones de Capital	2,236,759.09
	Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**$ 3,798,059,642.35**

NOTA AE).- 3200-000.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

El saldo que refleja la Hacienda Pública en el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de marzo de 2019 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Importe al 31-Mar-19
	3200-000 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
3220-000-000	Resultado de Ejercicios Anteriores	-$ 1,371,117,699.96
3230-000-000	Revalúos	88,892,301.09
3240-000-000	Reserva de Cuentas Incobrables	71,005,042.08
3240-000-000	Reserva del Fondo de Operación	24,898,964.87
	Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-$ 1,186,321,391.92**

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

NOTA AF).- RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) CUENTAS DE RESULTADOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

4.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

El saldo de las cuentas de Ingresos y Otros Beneficios del 01 de enero al 31 de marzo del 2019 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Importe	Total al 31-Mar-19
	4.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
	Ingresos de Gestión		
4129-000-000	**Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social**		$ 258,710,338.88
	Aportaciones al Fondo de Pensiones Gobierno del Estado	$ 245,202,375.02	
	Aportaciones Preescritas a Favor del Instituto	13,507,963.86	
4223-000-000	**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**		$ 6,922,322.86
	Subsidios para Gastos Cendis	6,922,322.86	
4173-000-000	**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**		$ 18,073,117.96
	Intereses Ganados en Préstamos	18,071,682.85	
	Ingresos Cendis	1,435.11	
	Otros Ingresos y Beneficios		
4310-000-000	**Ingresos Financieros**		$ 16,305,144.47
	Intereses Ganados en Inversiones Financieras	10,838,737.62	
	Intereses Ganados en Cuenta de Cheques	12,888.41	
	Ingresos por Administración de Fondos	5,453,518.44	
4173-000-000	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**		$ 28,546.87
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	28,546.87	
	Total Ingresos y Otros Beneficios		**$ 300,039,471.04**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas en relación a la cuenta de Ingresos y Otros Beneficios se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Conclusiones de Auditoria:

-Se comprobó que los ingresos representan transacciones efectivamente realizadas.

-Se determinó que todos los ingresos están debidamente registrados en la contabilidad y que no se incluyen operaciones de otro ejercicio.

-Se comprobó que los ingresos que muestra el estado de actividades provienen de operaciones normales del Órgano y que las partidas extraordinarias, especiales y no recurrentes se revelan adecuadamente

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el estado de actividades del 01 de enero al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoria aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, verificación de impuestos trasladados, cálculo de operaciones aritméticas, análisis comparativo de variaciones y cruce de cuentas de activo y pasivo relativas.

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

5.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El saldo de las cuentas de Gastos y Otras Perdidas del 01 de enero al 31 de marzo de 2019 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre		Importe	Total al 31-Mar-19
	5.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
	Gastos de Funcionamiento			
5110-000-000	**Servicios Personales**			$ 12,954,768.78
5111-000-000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	$	2,361,703.08	
5112-000-000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		115,728.00	
5113-000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales		6,892,148.36	
5114-000-000	Seguridad Social		1,013,792.14	
5115-000-000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas		2,443,197.20	
5117-000-000	Pago Estímulos a Servidores Públicos		128,200.00	
5120-000-000	**Materiales y Suministros**			1,430,202.01
5121-000-000	Materiales de Administración	$	385,044.80	
5122-000-000	Alimentos y Utensilios		890,980.68	
5126-000-000	Combustibles		145,189.41	
5129-000-000	Herramientas		8,987.12	
5130-000-000	**Servicios Generales**			4,518,427.90
5131-000-000	Servicios Básicos		109,405.84	
5132-000-000	Servicios Arrendamiento		184,086.60	
5133-000-000	Servicios Profesionales		2,919,768.17	
5134-000-000	Servicios financieros		320,929.98	
5135-000-000	Servicios de Inst., Mantenimiento y Rep. Men. de Inmuebles		455,097.97	
5137-000-000	Servicios de Traslado y Viáticos		100,331.86	
5138-000-000	Servicios Oficiales		26,255.48	
5139-000-000	Otros Servicios Generales		402,552.00	
	Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas			
5240-000-000	**Ayudas Sociales**			8,058.48
5241-000-000	Apoyos Diversos		8,058.48	

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

No. Cuenta Contable	Nombre	Importe	Total al 31-Mar-19
5252-000-000	**Pensiones y Jubilaciones**		384,788,169.75
5252-001-000	Pago de Pensiones y Jubilaciones	383,961,572.65	
5252-001-801	Pago de Indemnizaciones	746,745.75	
5252-001-802	Becas para hijos de Jubilados	5,600.00	
5252-001-803	Otras Prestaciones y Apoyos	74,251.35	
	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
5510-000-000	**Otros Gastos**		352,940.35
5515-001-000	Estimaciones, Depreciación, Deterioros y Obsolescencia	352,905.36	
5599-001-001	Otros Gastos	34.99	
	Total Gastos y Otras Perdidas		**$ 404,052,567.27**
	Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio		**-$ 104,013,096.23**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas y en relación a la cuenta de Gastos y Otras Pérdidas, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com

Conclusiones de Auditoría:

-Se comprobó que los Gastos son auténticos.

-Se verificó que los Gastos estén debidamente registrados en la contabilidad.

-Se comprobó que los Gastos registrados corresponden a operaciones efectivamente realizadas.

-Se comprobó la adecuada presentación de los Gastos de los que provienen de sus operaciones normales de El Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas de aquellas extraordinarias y no recurrentes.

-Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el estado de actividades del 01 de enero al 31 de marzo de 2019.

Los procedimientos de auditoria aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de la documentación, análisis de movimientos, verificación de impuestos causados, cálculo de operaciones aritméticas y análisis de operaciones.

RECORDATORIO:

Cabe hacer mención que de acuerdo a los Artículos 13, 14 y 27 fracciones XV y XXIV de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, 35 fracción I de la Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado de Tamaulipas y 111 fracciones IV, XXIII y XXIV del Reglamento de las Condiciones Generales del Trabajo, todo servidor público está obligado a proporcionar a más tardar el 16 de Agosto del presente año y sin reserva la información, datos, personales y familiares que le sean requeridos por las áreas de competencia dentro de la administración estatal para su plena identificación, lo cual se puede llevar a cabo a través de la página https://sirhet.tamaulipas.gob.mx/rhet/cad o en la estación de actualización de datos más cercana, garantizando así la transparencia de su ejercicio, incluyendo obligaciones y responsabilidades.

Arturo de J. Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

NOTA AG).- ENTORNO FISCAL

El Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas quedó inscrito ante el Sistema de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, teniendo como actividad económica la Administración Pública Estatal en general, con Registro Federal de Contribuyentes R.F.C. IPS1501015C4 con fecha 1 de enero de 2015, y tiene su domicilio fiscal en calle Alberto Carrera Torres No. 102, entre calle Francisco I. Madero y calle Pino Suárez en Ciudad Victoria, Tamaulipas. El día 13 de noviembre de 2017 se efectuaron modificaciones a sus obligaciones fiscales, las cuales quedaron como sigue:

-Declaración Informativa mensual de Proveedores.
-Entero de retenciones mensuales de I.S.R. por sueldos y salarios.

OBSERVACIÓN:

Se observó que no se tiene dada de alta la obligación de presentar las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado, pero las cuales se están llevando a cabo y pagando.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda regularizar esta situación lo más pronto posible ante el Servicio de Administración Tributaria.

Ciudad Victoria, Tamaulipas, a 12 de julio de 2019

Atentamente

Arturo de Jesús Sáenz Salinas
Contador Público Certificado

Victoria No. 325, Col. Rodríguez 88630
Reynosa, Tamaulipas ❖ Tel: (899) 924 3970 Conmutador
info@ajsaenz.com ❖ ajsaenz@ajsaenz.com