

# INSTITUTO DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

SEGUNDO INFORME DE AUDITORÍA AL 30 DE JUNIO DE 2017

FECHA DE ELABORACIÓN:

**NOVIEMBRE DE 2017** 



FORMULÓ:



C.P.C. ARTURO DE JESÚS SÁENZ SALINAS



Cd. Reynosa Tamaulipas a 30 de Noviembre del 2017.

Lic. Mario Soria Landero Contralor Gubernamental Presente

De conformidad con el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales que tenemos celebrado con la Secretaría de Administración, para realizar la Auditoría de la Información Financiera y Presupuestal de la Cuenta Pública del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas 2017, en el cual se nos solicita presentar a más tardar en Noviembre del presente año el Segundo Informe Parcial de Observaciones, se adjunta la siguiente Información:

- Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2017.
- Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Junio de 2017.
- 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** 

C.P.C. Arturo de Jesús Sáenz Salinas

Contador Público Certificado

2 8 NOV 2017

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



OFICIO: AJSS-IPS-03-2017

Cd. Reynosa Tamaulipas a 30 de Noviembre del 2017.

Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas Presente

At'n: Lic. Luis Leonel Salinas Martínez

De conformidad con el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales que tenemos celebrado con la Secretaría de Administración, para la entrega del segundo informe de Auditoría Externa derivado del examen de estados financieros que se le está practicando al Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio de 2017, por este conducto se adjunta la siguiente Información:

- Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2017.
- Estado de Actividades del 01 de Eñero al 30 de Junio de 2017.
- 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** 

C.P.C. Arturo de Jesús Sáenz Salinas

Contado Público Certificado

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



# INSTITUTO DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

# ÍNDICE

NOTA: A	Estado o	de Situación	Financiera.
NUIM. A	LStauot	AC OILUGOIOII	I III MII OIOI W

NOTA: B Estado de Actividades.

NOTA: C Objeto.

NOTA: D Constitución.

NOTA: E Sistema Contable.

NOTA: F Efectivo.

NOTA: G Bancos /Tesorería.

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

NOTA: I Fondos de Afectación Específica.

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

NOTA: K Cuentas por Cobrar A Corto Plazo.

NOTA: L Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

NOTA: M Préstamos Otorgados a Corto Plazo.

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

NOTA: Ñ Secretaría de Finanzas Liberación de Derechos de Gravamen.

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



NOTA: Q	Préstamos Otorgados a Largo Plazo.
NOTA: R	Otros Derechos a Recibir Efectivo.
NOTA: S	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
NOTA: T	Bienes Muebles.
NOTA: U	Activos Intangibles.
NOTA: V	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.
NOTA: W	Servicios Personales por Pagar.
NOTA: X	Proveedores por Pagar a Corto Plazo.
NOTA: Y	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.
NOTA: Z	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.
NOTA: AA	Ingresos por Clasificar.

Títulos y Valores a Largo Plazo.

NOTA: P

NOTA: AB Otros Pasivos Circulantes.

NOTA: AC Intereses Cobrados por Adelantado.

NOTA: AD Fondos en Administración a Largo Plazo.

NOTA: AE Provisiones para Contingencias a Largo Plazo.

NOTA: AF Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido.

NOTA: AG Hacienda Pública / Patrimonio Generado.

NOTA: AH Cuentas de Resultados del Estado de Actividades.

NOTA: Al Entorno Fiscal.



#### Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas Nota : A Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2017.



A	0	T	1 1	0

NOTA	1100-000-000	Activo Circulante	al 3	Importe 30 de Junio de 2017
	1110-000-000	Efectivo y Equivalentes	\$	923,968,825.11
F	1111-000-000	Efectivo	\$	14,942.03
G	1112-000-000	Bancos / Tesorería		38,326,251.07
н	1114-000-000	Inversiones Financieras Temporales ( Hasta 3 Meses )		317,225,323.32
1	1115-000-000	Fondos con Afectación Específica		23,409.03
J	1116-000-000	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.		568,378,899.66
	1120-000-000	Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	\$	1,619,252,492.29
K	1122-000-000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$	1,392,616,396.84
L	1123-000-000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		161,554,087.28
IVI	1126-000-000	Préstamos Otorgados Corto Plazo		65,082,008.17
**	1130-000-000	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$	48,690.00
N	1131-000-000	Anticipo a Proveedores Adq. de Bienes o Serv.	\$	3,390.00
Ñ	1139-000-000	Secretaría de Finanzas Liberación de Derechos de Gravamen		45,300.00
	1190-000-000	Otros Activos Circulantes	\$	389,881.17
0	1193-000-000	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	\$	389,881.17
		Total de Activos Circulantes	\$	2,543,659,888.57
	1200-000-000	ACTIVO NO CIRCULANTE		
	1210-000-000	Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$	392,206,713.04
Р	1212-000-000	Títulos y Valores a Largo Plazo	\$	392,206,713.04
	1220-000-000	Derechos a Recibir Efectivo	\$	6,092,526,777.00
Q	1224-000-000	Préstamos Otorgados Largo Plazo	\$	772,398,968.29
R	1229-000-000	Otros Derechos a Recibir Efectivo		5,320,127,808.71
_	1230-000-000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	112,716,480.08
S	1231-000-000	Terrenos	\$	89,947,941.93
S	1233-000-000	Edificios no Habitacionales		22,768,538.15
	1240-000-000	Bienes Muebles	\$	17,438,125.10
Т	1241-000-000	Mobiliario y Equipo de Administración	\$	6,793,469.92
T	1242-000-000	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		5,422,965.64
Т	1243-000-000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		86,410.80
Т	1244-000-000	Equipo de Transporte		2,661,587.10
Т	1246-000-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		2,473,691.64
	1250-000-000	Activos Intangibles	\$	820,864.95
U	1251-000-000	Software	\$	820,864.95
	1260-000-000	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$	4,980,664.56
٧	1263-000-000	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$	4,980,664.56

TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES \$ 6,610,728,295.61



#### Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas Nota : A Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2017.



	2		DAGING		
	2		PASIVO		IMPORTE
NOTA	2100-000-000	Pasivo Circulante		al:	30 de Junio de 2017
W X Y	2110-000-000 2111-000-000 2112-000-000 2117-000-000 2119-000-000	Cuentas por Pagar a Corto Plazo Servicios Personales por Pagar Proveedores por Pagar a Corto Plazo Retenciones y Contribuciones por Pagar Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo		\$	2,368,971.95 145,753.17 4,725,251.37 427,838,357.78 435,078,334.27
AA AB	<b>2190-000-000</b> 2191-000-000 2199-000-000	Otros Pasivos a Corto Plazo Ingresos por Clasificar Otros Pasivos Circulantes Total de Otros Pasivos a Corto Plazo	Total dal Backus Olivuslanda	\$	117,110,741.21 6,307,205.75 123,417,946.96
			Total del Pasivo Circulante	\$	558,496,281.23
	2200-000-000	Pasivo No Circulante			
AC	<b>2240-000-000</b> 2242-000-000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo Intereses Cobrados por Adelantado Total de Pasivos Diferidos a Largo Plazo		\$	52,182,502.13 <b>52,182,502.13</b>
AD	2250-000-000 2252-000-000	Fondos y Bienes de Terceros Fondos en Administración a Largo Plazo Total de Pasivos Diferidos a Largo Plazo		\$	6,371,906,140.34 6,371,906,140.34
AE	2260-000-000 2261-000-000	<u>Provisiones a Largo Plazo</u> Provisión para Contingencias a Largo Plazo Total de Provisiones a Largo Plazo		\$	51,967.49 <b>51,967.49</b>
			Total de Pasivo No Circulante	\$	6,424,140,609.96
			Total del Pasivo	\$	6,982,636,891.19
	3000-000-000	Hacienda Publica/Patrimonio			
			¥ \		
	3100-000-000	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		\$	2 049 277 067 24
AF	3111-000-000	Aportaciones Fondo de Pensiones Trabajador		\$	3,048,377,967.31
AF	3112-000-000	Aportaciones al Fondo de Prestamos 4%		Φ	2,369,691,671.64 5,086,101.58
AF	3113-000-000	Fondo Seguro de Retiro	¥		647,540,091.41
AF	3115-000-000	Patrimonio			25,657,957.47
AF	3120-000-000	Donaciones de Capital			402,145.21
	3200-000-000	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		_¢	876,626,674.32
AG	3220-000-000	Resultado de Ejercicios Anteriores		0	
AG	3230-000-000	Revalúos		-\$	921,340,387.00
AG	3240-000-000	Reserva de Cuentas Incobrables			88,892,301.09 67,345,224.64
AG	3240-000-000	Reserva del Fondo de Operación			22,447,474.22
AH	0210 000 000	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		100	133,971,287.27
			Total Hacienda Publica/ Patrimonio	\$	2,171,751,292.99
		Tot	tal de Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	\$	9,154,388,184.18
			, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		-,,,

Las 36 Notas A Los Estados Financieros Forman Parte Integrante De Este Estado.

Cd. Reynosa, Tamaulipas a 30 de Noviembre de 2017.





# Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas Nota: B Estado de Actividades del 01 de Enero al 30 de Junio de 2017. \*\*SOCIAL DE PERSON Y SECURIDAD DE PERSON DE TRANSMINION DE PERSON DE PERSON DE PERSON DE TRANSMINION DE PERSON DE PERS



NOTA				al 30	Importe de Junio de 2017
АН	400-0000-000	Ingresos y Otros Beneficios Ingresos de Gestión			
	412-9000-000	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  Aportación al Fondo de Pensiones Gobierno del Edo.  Aportaciones Preescritas a Favor del Instituto		<b>\$</b> \$	361,313,371.21 343,993,243.23 17,320,127.98
~	417-300-0000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Intereses Ganados en Préstamos Ingresos Unidad Deportiva Ingresos Cendis		\$	67,743,319.70 67,108,502.34 43,108.06 591,709.30
	431-000-0000	Otros Ingresos y Beneficios Ingresos Financieros Intereses Ganados en Inversiones Financieras Intereses Ganados en Cuenta de Cheques Ingresos por Administración de Fondos		<b>\$</b>	22,301,068.29 9,962,080.47 20,590.20 12,318,397.62
	417-300-0000	Otros Ingresos y Beneficios Varios Otros Ingresos y Beneficios Varios		<b>\$</b> \$	<b>18,545.99</b> 18,545.99
		Total	De Ingresos	\$	451,376,305.19
АН	500-000-0000 5100-000-000	Gastos y Otras Pérdidas Gastos de Funcionamiento			
	5110-000-0000 5111-000-0000 5112-000-0000 5113-000-0000 5114-000-0000 5115-000-0000 5117-000-0000	Servicios Personales Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Remuneraciones Adicionales y Especiales Seguridad Social Otras Prestaciones Sociales y Económicas Pago Estímulos a Servidores Públicos		\$	23,425,130.15 4,577,214.18 197,435.00 11,542,630.13 1,490,862.93 4,963,290.46 653,697.45
	5120-000-0000 5121-000-0000 5122-000-0000 5124-000-0000 5125-000-0000 5126-000-0000 5127-000-0000 5129-000-0000	Materiales Y Suministros  Materiales de Administración Alimentos y Utensilios Materiales y Art. de Construcción y Reparación Productos Químicos Combustibles Vestuario Herramientas		\$	1,165,504.32 758,974.96 47,192.84 33,466.66 69,448.10 226,435.56 205.88 29,780.32
	5130-000-0000 5131-000-0000 5132-000-0000 5133-000-0000 5135-000-0000 5137-000-0000 5138-000-0000 5139-000-0000	Servicios Generales Servicios Básicos Servicios Arrendamiento Servicios Profesionales Servicios Financieros Servicios de Instalación Mtto. y Reparación Menor Inmuebles Servicios Oficiales Otros Servicios Generales	, X	<b>\$</b> \$	2,598,987.02 396,775.55 58,652.34 177,678.35 784,773.15 295,256.93 165,465.92 47,923.72 672,461.06
	5200-000-000	Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas			
	<u>5240-000-000</u> 5-2-4-100-0000	Ayudas Sociales Apoyos Diversos		\$	<b>179,263.77</b> 179,263.77
	5250-000-000	Pensiones y Jubilaciones Pago de Pensiones y Jubilaciones Otras Prestaciones y Apoyos Pago de Indemnizaciones			557,308,329.55 553,521,547.29 73,834.28 3,712,947.98
	5500-000-000	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
	5510-000-000	Otros Gastos Estimaciones, Depreciaciones Deterioros y Absolecencia Otros Gastos		\$	<b>670,377.65</b> 670,112.92 264.73
		Total de Gastos y Otra	as Pérdidas	\$	585,347,592.46
		Ahorro/Desahorro Neto D	el Ejercicio	-\$	133,971,287.27

Las 36 Notas A Los Estados Financieros Forman Parte Integrante De Este Estado.



# 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 2017, según contrato de prestación de servicios profesionales por Dictaminación de Estados Financieros 2017 número CG/DA/0013/2017 de fecha 7 de Septiembre de 2017, derivado de la adjudicación directa 15ª Sesión Extraordinaria celebrada el 7 de Septiembre de 2017 de acuerdo al oficio CCYOP/850/2017 de la solicitud de pedido número 5000026861 y el pedido número 5570031162 y que de acuerdo a su cláusula tercera nos obligamos a presentar un informe parcial de auditoría a más tardar el 30 de Noviembre de 2017 con cifras de Enero a Junio 2017.

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.



### 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 2017 el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas están siendo registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables aplicables a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### NOTA F).- 1111-000-000.- EFECTIVO

El saldo que refleja la cuenta de Efectivo en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 es por la cantidad de \$ 14,942.03 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta		Importe
Contable	Nombre	al 30-Jun-17

#### 1-1-1-100-0000 EFECTIVO

1-1-1-100-1001	Lic. Raúl Alejandro Pérez López	\$ 4,942.03
	Ing. Alfredo Dávila Crespo	 10,000.00

Total Efectivo \$ 14,942.03

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 Efectivo 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 caja chica se encuentra con las personas encargadas a su nombre.
- Se verificaron los saldos de cada una de las cuentas de caja chica al 30 de
   Junio del 2017.



Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: análisis de movimientos, cálculo de operaciones aritméticas, análisis comparativo de variaciones y cruce de cuentas de activo y pasivo relativas.

### NOTA G).- 1112-000-0000.- BANCOS/TESORERÍA

El saldo que refleja la cuenta de Bancos/Tesorería en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 es por la cantidad de \$ 38,326,251.07 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta				Total
Contable	Nombre	Cuenta	Importe	al 30-Jun-17
	1-1-1-200-0	0000 BANCOS/TESC	DRERÍA	
1112201010	Banregio	74000070011	\$ 22,793.00	
1112202010	Scotiabank Inverlat	15804644077	79,418.15	
1112203010	Banorte	34014914	268,189.36	
1112203020	Banorte	189938020	9,916,176.37	
1112203030	Banorte	21278807	0.06	
1112203040	Banorte	<b>21321826</b>	10,905.23	
1112203050	Banorte	189025556	449,893.28	
1112203070	Banorte	21323934	354,592.07	
1112203080	Banorte	107841236	1,281,124.53	
1112204010	Banamex	2162821558 -	483,705.64	
1112204020	Banamex	2167742648	679,821.54	
1112204040	Banamex	46400027617	2.00	
1112204050	Banamex	70016350263	16,079,208.69	
1112205050	Santander	51319057536	55,395.38	
1112205070	Santander	65501380614	195,161.70	
1112205080	Santander	65501380676	900,981.79	
1112205090	Santander	65501460605	807,029.10	
1112205100	Santander	65501460514	606,873.52	
1112205110	Santander	65501460559	1,028,931.07	
1112205120	Santander	65503058826	977,454.70	
1112205130	Santander	65504023998	557,760.20	
1112205140	Santander Serfin	4891742	531,797.36	
1112206020	Bancomer	449575146	2,573,945.60	
1112206030	Bancomer	108922284	14,919.25	
1112208010	HSBC	4000458596	871,221.66	
1112209010	Interacciones	300196541	546,361.10	38,326,251.07

Total Bancos/Tesorería

\$ 38,326,251.07



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

	T				7	, u	
	v.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		(+)	(-)	(+)	(-)	
BANCO	NÚMERO	SALDO	CARGOS	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS	CHEQUES	SALDO
	DE	EN BANCOS	BANCARIOS	BANCARIOS	NO	EXPEDIDOS	EN
	CUENTA	AL 30-Jun-17	NO	NO	CONSIDER.	NO	LIBROS
			CONSIDER.	CONSIDER.	POR EL	COBRADOS	AL 30-Jun-17
			POR	POR	BANCO	EN EL	
			IPSSET	IPSSET		BANCO	#100 #100 #100
Banregio	74000070011	\$ 22,793.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,793.0
Scotiabank Inverlat	15804644077	79,418.15		<b>=</b> 2	-	-7-	79,418.1
Banorte	34014914	268,189.36	-	41	2	-	268,189.3
Banorte	189938020	9,939,996.29	:=:	- 1	-	23,819.92	9,916,176.3
Banorte	21278807	0.06	1 <del></del>	-	*	n <del>=</del>	0.0
Banorte	21321826	10,905.23	-	-	+	-	10,905.2
Banorte	189025556	449,893.28	-	-	-	-	449,893.2
Banorte	21323934	354,592.07		-		-	354,592.0
Banorte	107841236	1,281,124.53	<u> 1</u>	-	<u> </u>		1,281,124.5
Banamex	2162821558	5,330,283.76	- 4*	2	2	5,813,989.40	- 483,705.6
Banamex	2167742648	679,821.54	- 43	-	-	*	679,821.5
Banamex	46400027617	2.00	-	-		-	2.0
Banamex	70016350263	16,079,208.69	-		2		16,079,208.6
Santander	51319057536	55,395.38	**	=	2	~1	55,395.3
Santander	65501380614	195,161.70	-	¥ .	-		195,161.7
Santander	65501380676	900,981.79	-3	=	=	-	900,981.7
Santander	65501460605	807,029.10	-	8	=	-	807,029.1
Santander	65501460514	606,873.52	=	% <u>-</u>	2	-	606,873.5
Santander	65501460559	1,028,931.07	<b>=</b> 0	-		-	1,028,931.0
Santander	65503058826	977,454.70	-	-	-	1,50	977,454.7
Santander	65504023998	557,760.20	-	¥	- 4	-	557,760.2
Santander Serfin	4891742	531,797.36	2	-	<u>~</u>	7-2	531,797.3
Bancomer	449575146	2,573,945.60	-	-	-	-	2,573,945.6
Bancomer	108922284	14,919.25	=	=	, <del>-</del>	<del>,</del>	14,919.2
HSBC	4000458596	871,221.66	-	2	022	-	871,221.6
Interacciones	300196541	546,361.10	2	72	3 <u>—</u>	-	546,361.1
	TOTAL	\$ 44,164,060.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,837,809.32	\$ 38,326,251.0

AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

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, solo cabe mencionar que se efectuaron reclasificaciones de cuentas bancarias a la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración de las cuales las cuentas de Banorte 021321826 quedó con un saldo de \$10,905.23 y la cuenta de Banamex 464027617 quedó con un saldo de \$2.00 se recomienda efectuar los ajustes correspondientes para que dichas cuentas queden canceladas dentro de la cuenta de Bancos/Tesorería contra la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, también existe la cuenta de Banamex 2162821558 con saldo negativo, en este caso se recomienda llevar a cabo un control de ingresos y gastos meticuloso de la cuenta para llevar un mejor manejo, no hacer mal uso y evitar saldos negativos.

Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó que la existençia 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 30 de Junio del 2017.

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.



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

El importe de \$ 317,225,323.32 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta				Total
Contable	Nombre	Cuenta	Importe	al 30-Jun-17
	1-1-1-400-0000 INVERSIONES	FINANCIERAS TEMPORA	ALES (HASTA 3 MES	ES)
1114202020	Value	112372	\$ 8,772,336.23	
1114202021	Value	134554	1,164,578.92	
1114202030	Evercore	360	4,054,637.10	
1114202041	Interacciones	150773	123.44	
1114203011	Banorte	9688144	14,985,461.01	
1114203031	Banorte	96187092	243,212,483.48	
1114203071	Banorte	2132394	15,142,001.61	
1114204011	Banamex	111003446	29,893,701.53	317,225,323.32

Inversiones Financieras Temporales (Hasta 3 Meses)

\$ 317,225,323.32

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

	TOTAL	\$317,225,323.32	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$317,225,323.32
Banamex	111003446	29,893,701.53	:=	-	:=		29,893,701.53
Banorte	2132394	15,142,001.61	· =	-	~	7	15,142,001.61
Banorte	96187092	243,212,483.48	N=-	₩.	78		243,212,483.48
Banorte	9688144	14,985,461.01			:=		14,985,461.01
Interacciones	150773	123.44	-		1.2		123.44
Evercore	360	4,054,637.10	-	-	9 <u>=</u>	-	4,054,637.10
Value	134554	1,164,578.92	-	-	296		1,164,578.92
Value	112372	\$ 8,772,336.23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,772,336.23
			IPSSET	IPSSET		BANCO	
			POR	POR	BANCO	EN EL	AL 30-3411-17
	CUENTA	AL 30-Jun-17	NO CONSIDER.	CONSIDER.	CONSIDER. POR EL	NO COBRADOS	LIBROS AL 30-Jun-17
12	DE	EN BANCOS	BANCARIOS	BANCARIOS	NO	EXPEDIDOS	EN
BANCO	NÚMERO	SALDO	CARGOS	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS	CHEQUES	SALDO
	T		(+)	1 (-)	(+)	(-)	



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 30 de Junio del 2017.

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

### NOTA I).-1115-000-000.- FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA

El importe de \$ 23,409.03 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta			Total
Contable	Nombre	Importe	al 30-Jun-17

#### 1115-000-000 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA

1115-001-000 Fondos Fijos

\$ 23,409.03

23,409.03

Total de Fondos de Afectación Específica

\$ 23,409.03



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 Afectación Específica, 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 Fondos son propiedad del Órgano.
- Se verificaron las operaciones a las cuales está sujeta la aplicación del Fondo de Afectación Específica del 01 de Enero al 30 de Junio del 2017.

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

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

El importe de \$ 568,378,899.66 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta				Total
Contable	Nombre	Cuenta	Importe	al 30-Jun-17

#### 1116-000-000 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMÓN.

1116-001-001	Banorte	21322784	\$80,522.92
1116-001-002	Banamex SARTET	472426828	3,836,444.64
1116-001-003	Banamex JUISST	70444796099	351,420.61
1116-001-004	BANAMEX DGTI	70045086540	361,272.00
1116-001-005	Serfin SARTET	51500771019	4,206.08
1116-001-006	BBVA Bancomer SARTET	9575138	287,916.21
1116-001-007	HSBC SARTET	4011171543	374,468.00



No. Cuenta				Total
Contable	Nombre	Cuenta	Importe	al 30-Jun-17
1116-001-008	Banamex SARTET	111022854	16,748,759.64	
1116-001-010	Value SARTET	158798	2,142,666.72	
1116-001-020	Interacciones	150768	168,196,386.71	
1116-001-030	Interacciones	196584	694,469.38	
1116-002-001	Serfin SARTET	65500945932	85,203.91	
1116-002-002	Serfin FARTET	65500944695	1,383,735.80	
1116-002-003	Serfin INV	65500944695	1.24	
1116-002-005	Value FARTET	12264-5	6,311,740.19	
1116-002-006	Value SARTET	127256	892,340.34	
1116-002-010	Interacciones	150769	266,251,383.04	
1116-002-011	Interacciones	150772	38,684,823.12	
1116-002-020	Interacciones	300196592	339,367.95	
1116-003-001	Banorte FARCOB	121321826	302,563.35	
1116-003-002	Banorte FARCOB	98883118	7,591,309.84	
1116-003-010	Interacciones	150771	35,178,499.69	
1116-003-020	Interacciones	300196622	550,873.47	
1116-004-010	Interacciones	150770	17,326,954.17	
1116-004-020	Interacciones	300196606	266,435.68	
1116-005-001	Banamex SARTSPET	464027617	115,133.51	
1116-005-002	Banamex SARTSPET	74085530	1.45	
1116-009-001	Fondo Fijo SARTET	FONDO FIJO	20,000.00	568,378,899.6

Total de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Admón.

\$ 568,378,899.66



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

			(+)	(-)	(+)	(-)	
BANCO	NÚMERO	SALDO	CARGOS	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS	CHEQUES	SALDO
	DE	EN BANCOS	BANCARIOS	BANCARIOS	NO	EXPEDIDOS	EN
	CUENTA	AL 30-Jun-17	NO	NO	CONSIDER.	NO	LIBROS
			CONSIDER.	CONSIDER.	POR EL	COBRADOS	AL 30-Jun-17
			POR	POR	BANCO	EN EL	
			IPSSET	IPSSET		BANCO	
Banorte	21322784	\$ 80,522.92	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,522.9
Banamex SARTET	472426828	29,875,628.52	_	· -	-	26,039,183.88	3,836,444.6
Banamex JUISST	70444796099	615,899.26		-		264,478.65	351,420.6
BANAMEX DGTI	70045086540	977,739.73	_	_	-	616,467.73	361,272.0
Serfin SARTET	51500771019	4,206.08	-	20	-	010,107.70	4,206.0
BBVA Bancomer SARTET	9575138	287,916.21	-		_		287,916.2
HSBC SARTET	4011171543	374,468.00		_	_		374,468.0
Banamex SARTET	111022854	16,748,759.64	:-	-			16,748,759.6
Value SARTET	158798	2,142,666.72	:=	_	_		2,142,666.7
Interacciones	150768	168,196,386.71		_	-		168,196,386.7
Interacciones	196584	694,469.38	k=	=	-	4,000	694,469.3
Serfin SARTET	65500945932	85,203.91	44 -	-	-		85,203.9
Serfin FARTET	65500944695	1,383,735.80	-	_	-0	47-75-12	1,383,735.8
Serfin INV	65500944695	1.24	-	-	-		1.2
Value FARTET	12264-5	6,311,740.19	-	_	-		6,311,740.1
Value SARTET	127256	892,340.34	-	-	<u>-</u>	01_03700 L	892,340.3
Interacciones	150769	266,251,383.04	5=	1 s	_		266,251,383.0
Interacciones	150772	38,684,823.12	-	-	-		38,684,823.1
Interacciones	300196592	339,367.95	-	-	-	- 1	339,367.9
Banorte FARCOB	121321826	302,563.35	-	t. <u>=</u>	_	-	302,563.3
Banorte FARCOB	98883118	7,591,309.84		-	#0	1=	7,591,309.8
Interacciones	150771	35,178,499.69	-	#	-	-	35,178,499.6
Interacciones	300196622	550,873.47	-	-	-	:=	550,873.4
Interacciones	150770	17,326,954.17	-	<u> </u>	-	NA SE	17,326,954.1
Interacciones	300196606	266,435.68	-	-	<del>(*</del> )	- 111	266,435.6
Banamex SARTSPET	464027617	115,133.51	_	2	-	_	115,133.5
Banamex SARTSPET	74085530	1.45	)=)	-	<b>(4)</b>	:=	1.4
Fondo Fijo SARTET	FONDO FIJO	20,000.00	· ·	-		-	20,000.0
	TOTAL	\$ 595,299,029.92	\$ -	\$ -	\$ -	\$26,920,130.26	\$568,378,899.6



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 30 de Junio del 2017.

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

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

El importe de \$ 1,392,616,396.84 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta			Total
Contable	Nombre	Importe	al 30-Jun-2017

#### 1122-000-000 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

1122-001-000 Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado

\$ 1,392,616,396.84

1,392,616,396.84

Total de Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo

\$ 1,392,616,396.84



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 30 de Junio del 2017.

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



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

El importe de \$ 161,554,087.28 que refleja el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017, se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta			Total
Contable	Nombre	Importe	al 30-Jun-2017

#### 1123-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

1123-004-000	Gastos por Comprobar				
1123-002-000	Serv. Médico Hospital General ITACE			\$	246,678.68
1123-002-000	Otros Deudores			φ	240,076.06
1123-004-000	Pensión Alimenticia				5,615.55
1123-004-000	FARTET				128,512.72
1123-004-000	Sector Salud			10	6,102,621.97
1123-004-000	SUTSPET			10	168.00
1123-004-000	ITAVU Serv. Médico- Int Moratorios				221.88
1123-004-000	FUDJET				171.00
1123-004-000	Univ. Tec Matamoros ISSSTE				6,136.76
1123-004-000	Créditos Bancrecer				50
1123-004-000					175,288.53 28.12
1123-004-000	FARUTT Reynosa SARTET				
					363,949.54
1123-004-000	Univ. Tec Altamira ISSSTE			-	673.66
1123-004-000	Nómina Jubilado	V		5	1,267,023.30
1123-004-000	Univ. Politécnica Ribereña		5		951,570.02
1123-004-000	Univ. Tec Laredo ISSSTE				19,371.70
1123-004-000	PROBECAT				58,349.04
1123-004-000	Univ. Tec Reynosa ISSSTE	7			4,024.50
1123-004-000	Univ. Politécnica de Altamira				574,598.74
1123-004-000	Univ. Tec. Tamaulipas Norte Reynosa				1,778.45
1123-004-000	De La Garza Lezama Lina				10,589.03
1123-004-000	ITACE Int Moratorio ISSSTE				35,817.85
1123-004-000	Derechos Humanos Int Mor ISSSTE				300.28
1123-004-000	Colegio de San Juan Int Moratorios ISSSTE				709.62
1123-004-000	ITEA Interés Moratorios ISSSTE				1,180.97
1123-004-000	PROBECAT Int Moratorios ISSSTE				514.75
1123-004-000	Membresías Gimnasio				1,044,686.55
1123-004-000	Seguros Metlife				10,901.13
1123-004-000	ISSSTE				36,982.46
1123-004-000	Secretaria de Salud				6,713.68
1123-004-000	SARTET Anticipo a Proveedores				62,756.00



1123-004-000 F 1123-004-000 F 1123-004-000 M 1123-004-000 G 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 G	Fuentes Nava José Raúl Romero Flores Minerva Rocha Álvarez Rosa Gallegos Castañeda María Minerva Murcia Laverde Nadia Garza Leal Emily Anahí Castillo Vargas Guadalupe Meza Castillo Carmina Galdaña Mancha Cesárea					76,964.87 8,336.89 14,461.73	al 30-Jun-2017
1123-004-000 F 1123-004-000 F 1123-004-000 M 1123-004-000 G 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 G	Romero Flores Minerva Rocha Álvarez Rosa Gallegos Castañeda María Minerva Murcia Laverde Nadia Garza Leal Emily Anahí Castillo Vargas Guadalupe Meza Castillo Carmina					8,336.89 14,461.73	
1123-004-000 F 1123-004-000 F 1123-004-000 M 1123-004-000 G 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 G	Romero Flores Minerva Rocha Álvarez Rosa Gallegos Castañeda María Minerva Murcia Laverde Nadia Garza Leal Emily Anahí Castillo Vargas Guadalupe Meza Castillo Carmina					8,336.89 14,461.73	
1123-004-000 F 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 S 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 G	Rocha Álvarez Rosa Gallegos Castañeda María Minerva Murcia Laverde Nadia Garza Leal Emily Anahí Castillo Vargas Guadalupe Meza Castillo Carmina					14,461.73	
1123-004-000 M 1123-004-000 M 1123-004-000 G 1123-004-000 M 1123-004-000 S 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 G	Gallegos Castañeda María Minerva Murcia Laverde Nadia Garza Leal Emily Anahí Castillo Vargas Guadalupe Meza Castillo Carmina						
1123-004-000 M 1123-004-000 G 1123-004-000 M 1123-004-000 S 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 C	Murcia Laverde Nadia Garza Leal Emily Anahí Castillo Vargas Guadalupe Meza Castillo Carmina						
1123-004-000 G 1123-004-000 M 1123-004-000 S 1123-004-000 G 1123-004-000 G 1123-004-000 C	Garza Leal Emily Anahí Castillo Vargas Guadalupe ⁄leza Castillo Carmina					1,269.82	
1123-004-000 C 1123-004-000 M 1123-004-000 S 1123-004-000 G 1123-004-000 C	Castillo Vargas Guadalupe Meza Castillo Carmina					1,265.54	
1123-004-000 M 1123-004-000 S 1123-004-000 G 1123-004-000 C	lleza Castillo Carmina					2,060.49	
1123-004-000 S 1123-004-000 G 1123-004-000 G					-	1,555.48	
123-004-000 O 123-004-000 G 123-004-000 C	baldana Mancha Cesarea					3,495.17	
123-004-000 G 123-004-000 C	Sweeter I ( ) I ( ) I					6,903.69	
123-004-000 C	Ornelas López José Manuel					729.11	
	Sarcía Montoya Francisco					9,886.22	
123-004-000	cisneros Garza Arturo				-	1,838.50	
Hebrit Indian and America	anco Interacciones					51,543.69	
	orres Lumbreras Eulalia				~	610.07	
	ndrade Rubio Rubén				-	10,989.96	
	charles Arriaga Santiago				-	13,726.50	
	lanís González Mauro				-	180.64	
	ermúdez Chavez Rogelio			**		617.81	
	uervo Salas Andrés				7.0	68.74	
	mpleados y Funcionarios						
	ruz Torres Ana María	44				279,665.63	
	lfaro Chaidez José Manuel					3,500.00	
	ubs. p/empleo (Burócrata)						
	ubsidio al Empleo					341.18	
	astos de Viaje						
123-010-001 Ga	astos de Viaje		ï	8		16,547.57	161,554,087.2

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. En relación a esta cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, cabe señalar 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 muchos de los Organismos Públicos Descentralizados si no que son de su conocimiento hasta que estos mismos le realizan el envío de la información correspondiente del sueldo con los pagos respectivos,



lo que ocasiona que dichos saldos estén desactualizados y no reflejen 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, por lo tanto se sugiere que el Instituto tenga a fin llevar una comunicación más estrecha con cada Organismo y solicite la información de la nómina completa y exija su entrega en tiempo y forma para la realización de los cálculos correspondientes y mantener la información de manera veraz y oportuna.

#### 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 30 de Junio del 2017.

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



### NOTA M).-1126-000-000.- PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

El importe de \$ 65,082,008.17 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Importe	al 3	Total 0-Jun-2017
	1126-000-000 PRÉSTAMOS OTORGADOS O	ORTO PLAZO		i
	Préstamos a Corto Plazo			
1126-001-001	Préstamos Otorgados a CP	\$ 463,425,182.85		
1126-001-002	Pago por Liquidación a CP	-40,314,864.15		
1126-001-003	Descuento Nómina	-351,621,596.68		
1126-001-004	Pago Directo	-8,421,724.29		
1126-001-005	Descuento Indebido	471,872.25		
1126-001-006	Traspasos	1,375,040.60		
	Préstamos Útiles Escolares			
1126-002-001	Préstamos Útiles Escolares a CP	1,594,626.30		
1126-002-002	Liquidación Préstamo Útiles Escolares	-1,300.10		
1126-002-003	Abono Préstamo Útiles Escolares	-1,635,207.55		
1126-002-004	Pago Directo	-17,800.00		
1126-002-005	Descuento Indebido	8,309.39		
1126-002-006	Traspasos	51,071.56		
	Préstamos Seguro de Vida Hipotecario			
1126-004-001	Préstamos Otorgados a CP	4,114,294.36		
1126-004-003	Descuento Nómina	-3,819,988.01		
1126-004-004	Pago Directo	-72,857.99		
1126-004-005	Descuento Indebido	15,685.84		
1126-004-006	Traspasos	-68,736.21	6	5,082,008.17
	Total de Préstamos Otorgados a Corto Plazo		\$ 6	5,082,008.17

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 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 30 de Junio del 2017.

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

El importe de \$ 3,390.00 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta			Total
Contable	Nombre	Importe	al 30-Jun-2017

#### 1131-000-000 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS

1131-001-000 Secretaría de Finanzas del Estado

\$ 3,390.00

3,390.00

Total de Anticipo a Proveedores por Adq. de Bienes o Servicios

\$ 3,390.00



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 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios 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 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios a corto plazo 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 30 de Junio del 2017.

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 Ñ).-1139-000-000.- SECRETARÍA DE FINANZAS LIBERACIÓN DE DERECHOS DE GRAVAMEN

El importe de \$ 45,300.00 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta			Total
Contable	Nombre	Importe	al 30-Jun-2017

#### 1139-000-000 SECRETARÍA DE FINANZAS LIBERACIÓN DE DERECHOS DE GRAVAMEN

1139-001-004 Secretaría de Finanzas del Estado

\$ 45,300.00

45,300.00

Total Secretaría de Finanzas Liberación de Derechos de Gravamen

\$ 45,300.00

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 Secretaría de Finanzas Liberación de Derecho de Gravamen 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 30 de Junio del 2017.

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

El importe de \$ 389,881.17 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta			Total
Contable	Nombre	Importe	al 30-Jun-2017

#### 1193-000-000 BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO

1193-001-001

Supremo Tribunal de Justicia

\$ 389,881.17

389,881.17

Total de Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asegs. 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 30 de Junio del 2017.

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 P).-1210-000-000.- TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El importe de \$ 392,206,713.04 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta				Total
Contable	Nombre	Cuenta	Importe	al 30-Jun-2017

#### 1210-000-000 TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

1212-901-010 EVERCORE 360 \$ 7,294,370.57 1212-901-020 Banco Interacciones 150767 331,494,264.14

1212-901-021 Banco Interacciones 150773 53,418,078.33 392,206,713.04

Total Títulos y Valores a Largo Plazo

\$ 392,206,713.04

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

			(+)	(-)	(+)	(-)	
BANCO	NÚMERO	SALDO	CARGOS	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS	CHEQUES	SALDO
	DE	EN BANCOS	BANCARIOS	BANCARIOS	NO	EXPEDIDOS	EN
	CUENTA	AL 30-Jun-17	NO	NO	CONSIDER.	NO	LIBROS
		The late of the second	CONSIDER.	CONSIDER.	POR EL	COBRADOS	AL 30-Jun-17
			POR	POR	BANCO	EN EL	
			IPSSET	IPSSET		BANCO	
Evercore	360	\$ 7,294,370.57	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,294,370.57
Interacciones	150767	331,494,264.14	-	70 20	· ·	-	331,494,264.14
Interacciones	150773	53,418,078.33	_	-	=/:	¥	53,418,078.33
Interactiones	TOTAL	\$ 392,206,713.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 392,206,713.04



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 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 30 de Junio del 2017.

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 Q).-1224-000-000.- PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

El importe de \$ 772,398,968.29 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta		1	Total
TO 86 Res	Nombre	Importe	al 30-Jun-2017
Contable	Nombre	miporto	

#### 1224-000-000 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

1224-001-000	Préstamos Especiales					
1224-001-001	Préstamos Otorgados a LP			\$ 2,334,694,		
1224-001-002	Pago por Liquidación			-232,474,		
1224-001-003	Descuento Nómina			-1,513,791,		
1224-001-004	Pago Directo			-38,114,		
1224-001-005	Descuento Indebido				888.33	
1224-001-006	Traspasos			-3,614,		
1224-001-008	Gastos de Litigio			17,	039.12	
1224-002-000	Préstamo Hipotecario					
1224-002-001	Préstamo Hipotecario a LP			399,802,		
1224-002-002	Pago por Liquidación	4.4		-6,198,		
1224-002-003	Descuento Nómina			-205,297,		
1224-002-004	Pago Directo			-16,806,		
1224-002-005	Descuento Indebido			25.0459	,539.08	
1224-002-006	Traspasos				,496.89	
1224-002-008	Gastos de Litigio		l.	15	,000.00	
1224-003-000	Préstamos Mediano Plazo					
1224-003-001	Préstamos Mediano Plazo			**************************************	,887.46	
1224-003-002	Pago por Liquidación		5		,116.31	
1224-003-003	Descuento Nómina			0.00 m.=	,296.92	
1224-003-004	Pago Directo				,524.46	
1224-003-005	Descuento Indebido				,214.32	
1224-003-006	Traspasos			73	,532.89	
1224-005-000	Préstamo Liquidez					
1224-005-001	Préstamo Liquidez			0.80.50	,157.04	
1224-005-002	Pago por Liquidación				,885.68	
1224-005-003	Descuento Nómina				,568.86	
1224-005-004	0				,027.02	
1224-005-005	Descuento Indebido				,669.54	770 000 000 00
1224-005-006	Traspasos			-587	,408.73	772,398,968.29

Total de Préstamos Otorgados a Largo Plazo

\$772,398,968.29



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 30 de Junio del 2017.

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 R).-1-2-2-400-0000.- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO

El importe de \$ 5,320,127,808.71 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta			Total
Contable	Nombre	Importe	al 30-Jun-2017

#### 1229-000-000 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO

1229-001-000	CAET			
1229-001-001	Préstamo CAET		\$	STATE OF THE PARTY
1229-001-002	Pago por Liquidación		-	9,482,003.15
1229-001-003	Descuento Nómina		-	105,426,626.30
1229-001-004	Descuento Indebido			339,089.30
1229-001-005	Devolución a Finanzas			486,036.40
1229-001-006	Traspaso Cargo			1,600,607.10
1229-001-007	Traspaso Abono		1000	2,355,707.60
1229-002-000	SARTET			
1229-002-001	Préstamo SARTET Ordinario		10	10,834,795,162.09
1229-002-002	Liquidación		-	1,969,049,317.27
1229-002-003	Abono		-	5,310,237,946.29
1229-002-004	Descuento Indebido	ŧ		17,993,833.48
1229-002-005	Devolución a Finanzas			6,298,912.70
1229-002-006	Traspaso Cargo			372,870,159.33
1229-002-007	Traspaso Abono		*	2,174,902,720.63
1229-002-008	Interés		~	184,877,332.42
1229-002-009	Penalización Cancelación		¥	123,847.50
1229-003-000	Préstamo con Aval			
1229-003-001	Préstamo Especial con Aval			7,970,776,991.41
1229-003-002	Pago por Liquidación		12 m	1,730,209,681.83
1229-003-003	Descuento Nómina		2	4,538,743,470.37
1229-003-004	Descuento Indebido			8,360,693.98
1229-003-005	Devolución a Finanzas			2,864,426.40
1229-003-006	Traspaso Cargo			1,279,057,534.62
1229-003-007	Traspaso Abono		2	773,931,637.66
1229-003-008	Interés		20	168,349,510.23
1229-003-009	Penalización Cancelación			46,777.50
1229-004-000	Préstamos Complementarios			
1229-004-001	Préstamo Complementario			41,125,642.68
1229-004-002	Pago por Liquidación		-	200,103.72
1229-004-003	Descuento Nómina		-	279,210.63
1229-004-006	Traspaso Cargo			146,190.00
1229-004-007	Traspaso Abono		=	332,329.56



No. Cuenta Contable	Nombre		Importe	Total al 30-Jun-2017
-	, semiore			
1229-004-008	Interés	(#	64,999.48	
1229-005-000	PRÉSTAMOS CONTINGENTES		20 10 (Color State Color	
1229-005-001	Préstamos SARTET Contingente		1,768,718,960.92	
1229-005-002	Pago por Liquidación	-	309,439,602.48	
1229-005-003	Descuento Nómina	-	854,787,409.90	
1229-005-004	Descuento Indebido		1,726,090.08	
1229-005-005	Devolución a Finanzas		296,047.75	
1229-005-006	Traspaso Cargo		55,892,917.30	
1229-005-007	Traspaso Abono	35	195,649,907.23	
1229-005-008	Interés		34,330,752.54	
1229-005-009	Penalización Cancelada		16,275.00	
1229-006-000	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS			
1229-006-001	Préstamo SARTET Hipoteca		357,165,908.90	
1229-006-002	Pago por Liquidación		16,144,353.22	
1229-006-003	Descuento Nómina	-	130,873,760.47	
1229-006-004	Descuento Indebido		569,664.17	
1229-006-005	Devolución a Finanzas		93,813.26	
1229-006-006	Traspaso Cargo		29,262,295.24	
1229-006-007	Traspaso Abono	-	34,723,532.92	
1229-006-008	Interés	-	9,202,453.25	
1229-007-000	Préstamos SARTET Corto Plazo			
1229-007-001	Préstamos SARTET Corto Plazo		233,243,687.69	
1229-007-002	Pago por Liquidación	Sec. 1	23,550,921.79	
1229-007-003	Descuento Nómina	Pin	195,884,793.68	
1229-007-004	Descuento Indebido		1,145,980.48	
1229-007-005	Devolución a Finanzas	1	342,177.37	
1229-007-006	Traspaso Cargo		3,042,169.63	
1229-007-007	Traspaso Abono		5,140,610.29	
1229-007-008	Interés		1,541,172.25	
1229-007-009	Penalización Cancelada		1,400.00	
1229-008-000	PRÉSTAMO JUBILADO			
1229-008-001	Préstamo Corto Plazo Jubilado		132,061,654.01	
1229-008-002	Pago por Liquidación	=	21,348,802.92	
1229-008-003	Descuento Nómina	*	78,087,550.40	
1229-008-004	Descuento Indebido		137,747.02	
1229-008-006	Traspaso Cargo		5,781,625.62	
1229-008-007	Traspaso Abono		2,904,137.43	
1229-008-008	Interés	-	671,805.93	
1229-008-009	Penalización Cancelada		350.00	
1229-009-000	Préstamo Jubilado ISSSTE			
1229-009-001	Préstamo Jubilado ISSSTE		16,460,797.56	
1229-009-002	Pago por Liquidación	=	519,174.48	



No. Cuenta	Namehore		Importe	Total al 30-Jun-2017
Contable	Nombre		importe	ai oo oan zon
1229-009-003	Descuento Nómina	-	14,812,619.51	
1229-009-004	Descuento Indebido		43,071.59	
1229-009-006	Traspaso Cargo		75,280.69	
1229-009-007	Traspaso Abono	-	25,467.59	
1229-009-008	Interés	-	839.09	
1229-010-000	Préstamo Contingente con Aval			
1229-010-001	Préstamo Contingente con Aval		2,269,952,975.76	
1229-010-002	Pago por Liquidación	-	310,082,029.51	
1229-010-003	Descuento Nómina	-	833,637,661.08	
1229-010-004	Descuento Indebido		1,514,724.77	
1229-010-005	Devolución a Finanzas		4,471.80	
1229-010-006	Traspaso Cargo		83,184,537.67	
1229-010-007	Traspaso Abono	<b>5</b> 0	192,057,780.12	
1229-010-008	Interés		58,651,149.53	
1229-010-009	Penalización Cancelada		55,580.00	5,320,127,808.7

Total de Otros Derechos a Recibir Efectivo

\$ 5,320,127,808.71

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 30 de Junio del 2017.



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 S).-1230-000-000.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA

El importe que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre			M.O.I. Al 31-Dic-16	er	Variación n el Ejercicio		M.O.I. Al 30-Jun-17
	1230-000-000 BIENES INMUEBLES, INFRA	ESTRUCTURA '	Y C	ONSTRUCCION	ES E	EN PROCESO		
1231-001-001	Terrenos		\$	89,947,941.93	\$	~	\$	89,947,941.93
1233-001-001	Edificios No Habitacionales			14,633,866.04		3,331,681.50		17,965,547.54
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.	4.4		136,176.57		_		136,176.57
		,					•	440.740.400.00
Total de Bien	es Inmuebles, Infraestructura y Construccion	es en Proceso	\$	109,384,798.58	\$	3,331,681.50	\$	112,716,480.0

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.



- 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 30 de Junio del 2017.

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 T).- 1240-000-000.- BIENES MUEBLES

El importe que se muestra en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre		M.O.I. AI 31-Dic-16	Variación el Ejercicio	M.O.I. Al 30-Jun-17
	1240-000-000 BIE	ENES	MUEBLES		
1241-000-000	Mob. y Eq. de Administración	\$	6,327,414.38	\$ 466,055.54	\$ 6,793,469.92
1242-000-000	Mob. Y Eq. Educacional y Recreativo		5,422,965.64	=	5,422,965.64
1243-000-000	Eq. E Instrumental Médico y de Lab.		86,410.80		86,410.80
1244-000-000	Eq. De Transporte		2,661,587.10	œ	2,661,587.10
1246-000-000	Maq. Y Otros Eq. y Herramientas		2,301,072.42	172,619.22	2,473,691.64
	Total de Bienes Muebles	\$	16,799,450.34	\$ 638,674.76	\$ 17,438,125.10

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 30 de Junio del 2017.



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 U).- 1250-000-000.- ACTIVOS INTANGIBLES

El importe de \$ 820,864.95 que refleja el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

riación M.O.I. Ejercicio Al 30-Jun-17

#### 1250-000-000 ACTIVOS INTANGIBLES

1251-001-001 Software

\$ 820,864.95

\$ 820,864.95

Total de 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 Bienes 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 Bienes 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 30 de Junio del 2017.

Los procedimientos de auditoría aplicados a esta cuenta fueron: Inspección física de documentos, Inspección de Sistemas y Cálculo.

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

El importe de \$ 4,980,664.56 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta	48		M.O.I.	P	Variación	M.O.I.
Contable	Nombre	Α	I 31-Dic-16	en el Ejercicio		Al 30-Jun-17
	1260-000-000 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZA	CIÓ	N ACUMULAI	DA [	DE BIENES	
1263-001-000	Dep. Mob. y Eq. De Administración	\$	1,126,909.85	\$	227,099.32	\$ 1,354,009.17
1263-002-000	Dep. Mob. Y Eq. Educacional y Recreativo		1,863,649.78		237,757.47	2,101,407.25
1263-003-000	Dep. Eq. e Instrumental Médico y de Lab.		14,247.98		6,311.36	20,559.34
1263-004-000	Dep. Eq. de Transporte		1,068,404.10		128,124.20	1,196,528.30
1263-006-000	Dep. Maq. Otros Eq. y Herramientas		237,339.93		70,820.57	308,160.50
의용프리아마 영화되었다 유리카리아	epreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$	4,310,551.64	\$	670,112.92	\$ 4,980,664.56
rotal de B	oproduction, potential y and a second					CATALON WYST

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.



- 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 30 de Junio del 2017.

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

## NOTA W).- 2111-000-000.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

El importe de \$ 2,368,971.95 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	18.	Importe	al	Total 30-Jun-2017
4	2111-000-000 SERVICIOS PERSONAL	ES PO	OR PAGAR		
2111-001-002	Jubilaciones por Pagar	\$	2,383,414.20		
2111-001-003	Jubilaciones por Pagar cuenta Puente	_	14,442.25		2,368,971.95
	Total de Servicios Personales por Pagar			\$	2,368,971.95



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 Servicios Personales por Pagar se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados, cabe mencionar que dentro de esta cuenta existe una cuenta puente llamada Jubilaciones por Pagar Cuenta Puente con saldo negativo, este saldo proviene de un ajuste realizado en el ejercicio 2016 proveniente de un importe pendiente de registrar en Noviembre de 2015, por lo que se recomienda analizar las razones por la cual esta cuenta sigue con dicho saldo y efectuar la cancelación correspondiente.

#### Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó el adecuado registro de los servicios personales por pagar.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017.

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



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

El importe de \$ 145,753.17 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre		Importe	Total al 30-Jun-2017
	2112-000-000 PROVEEDORES POR PAG	AR A CORT	O PLAZO	
2112-001-000	Proveedores Corto Plazo			
	Tiendas Gran D SA de CV	\$	10,500.00	
	Propimex S de RL de CV		8,800.00	
	Iván Ostos Abundis Ramos		34,799.98	
	Francisco Vargas Hernández		46,400.02	
	Ferretería Boulevard SA de CV		29,371.00	
	AirTech SA de CV		5,185.00	
	Abastecedora y Proveedora SA de CV		3,423.16	
2112-002-000	EM/RF Proveedores			
	Comisión Federal de Electricidad		7,274.01	145,753.17
	Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	)		\$145,753.17

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 Proveedores por Pagar a Corto Plazo se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.



- 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 30 de Junio del 2017.

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



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

El importe de \$ 4,725,251.37 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	lmp	oorte	Total al 30-Jun-2017
	2117-000-000 RETENCIONES Y	CONTRIBUCIONES PO	R PAGAR	
2117-001-018	Ayuda Póstuma	\$	3.00	
2117-001-031	Seguro de Vida PR Hip. Burócratas	en .	143,850.76	
2117-001-075	Gastos Organismos		9,165.00	
2117-004-001	2% Cap. Ind. Construcción		5,603.33	
2117-004-002	5% Inspección, Vigilancia y CTR		14,008.34	
2117-004-004	I.S.R. Honorarios		8,861.49	
2117-004-005	ISR Arrendamientos		2.36	
2117-006-001	ISR Salarios	1	804,659.50	
2117-006-040	Gimnasio IPSSET	,	978,800.68	
2117-006-055	Pensión Alimenticia		22.08	
2117-006-065	IVA Por Pagar	2,	609,485.55	
2117-006-067	2% Sobre Nómina	-	150,794.00	4,725,251.37
	Total de Retenciones y contribucior	es por Pagar	\$	4,725,251.37

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.



- 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 30 de Junio del 2017.

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

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

El importe de \$ 427,838,357.78 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

No. Cuenta	Nombre	Importe	Total
Contable			al 30-Jun-2017

#### 2119-000-000 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2119-001-000	Acreedores Diversos	\$	74,023,705.65
2119-001-501	Dev por Pagar UPYSSET		3,117,779.89
2119-001-502	Descuentos Indebidos por Pagar UPYSSET		1,423,094.46
2119-001-503	Dev por Pagar SARTET	=	2,066,886.65
2119-001-504	Descuentos Indebidos por Pagar SARTET		10,741,437.40



	Nombre		Importe	Total
No. Cuenta	Hombie			al 30-Jun-2017
Contable			Ê	
	DEV X PAGAR CAET		117,672.69	
2119-001-505	Descuentos Indebidos por Pagar CAET		85,712.38	
2119-001-506	Dev. a Finanzas por Pagar		961,661.71	
2119-001-509			12,403,105.03	
2119-001-520	Adeudo CAET Adeudo Fondo FARTET		119,833,126.26	
2119-001-521	Adeudo Fondo FARCOBAT		704,307.83	
2119-001-522	Adeudo FARUTT Altamira		87,262.06	
2119-001-523	Servicio Médico Jubilados		108,697,540.94	
2119-001-901	Servicio Médico Derechos Humanos		27,485.42	
2119-001-902	Servicio Médico Politécnica Victoria		4,517.25	
2119-001-903	Servicio Médico IMEPLAN		8,485.39	
2119-001-904	Servicio Médico ITACE		300.00	
2119-001-905	Servicio Medico Burócrata		50,077,142.00	
2119-001-906	Servicio Médico Federalizado		736,113.63	
2119-001-907	Servicio Médico Tribunal Estatal		- 223,998.78	
2119-001-908	Servicio Médico Secretaría de Salud		41,351,719.39	
2119-001-909	Servicio Médico DIF		412,554.01	
2119-001-910	Servicio Médico ITCA		420,580.07	
2119-001-914	Servicio Médico Congreso		743,269.29	a Carto
2119-001-915	Servicio Médico PROBECAT		24,744.28	
2119-001-916	Servicio Médico FOMICRO		44,825.39	)
2119-001-917	Servicio Médico Tecnológico Mante	44	333,706.64	
2119-001-920	Servicio Médico Técnica Reynosa		7,603.66	3
2119-001-921	Servicio Médico SUP TRIBUNAL		752,134.5	
2119-001-922			262,968.23	3
2119-001-924	Servicio Médico ITAVU		- 14,043.2	1
2119-001-926	Servicio Médico ICEET	* 3.	107,005.4	5
2119-001-928	Servicio Médico ITEA		141,554.2	4
2119-001-929			6,575.8	6
2119-001-930	CONTALED	6	986,217.3	1
2119-001-935	the second secon		207,150.8	9
2119-001-936			347,031.8	5
2119-001-937			400,570.1	6
2119-001-938	IDOOFT		270,525.2	2
2119-001-939	TARA TELEVISION OF THE PROPERTY OF THE PROPERT		68,814.0	0
2119-001-940			51,338.1	5
2119-001-941			- 0.4	.0
2119-001-942	0 = 4 T		- 77,595.3	2
2119-001-943	- 1 1 1 1 1 1 7 - 1 6 mino		47,877.6	
2119-001-944	to the land to the		40,929.6	88
2119-001-945	1 m 1 0 00 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		26,702.	
2119-001-946			- 6,579.6	
2119-001-947	Servicio Médico Instituto de la Juventud		,T	



No. Cuenta Contable	Nombre	Importe		Total al 30-Jun-2017		
2119-001-949	Servicio Médico Tribunal Electoral		223,623.02			
	Servicio Médico Seguro Popular		103,009.90	\$	427,838,357.78	
	Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			\$	427,838,357.78	

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 30 de Junio del 2017.

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



### NOTA AA).- 2191-000-000.- INGRESOS POR CLASIFICAR

El importe de \$ 117,110,741.21 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

No. Cuenta			Total
Contable	Nombre	Importe	al 30-Jun-2017

#### 2191-000-000 INGRESOS POR CLASIFICAR

2191-001-001 Ingresos por Clasificar

\$ 117,110,741.21

117,110,741.21

Total de Ingresos por Clasificar

\$ 117,110,741.21

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 Ingresos por Clasificar y de acuerdo a los procedimientos de auditoría aplicados se encontró que esta cuenta corresponde a pagos de trabajadores, pensionados y en ocasiones algunos Organismos y que no se encuentran identificados por falta de recibos de pago o dado que no se hacen del conocimiento del IPSSET, se recomienda realizar un análisis e implementar 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.

#### Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó el adecuado registro de los Ingresos no Identificados dentro de la Cuenta de Ingresos por Clasificar.
- Se comprobó la existencia de dichos Ingresos no Clasificados dentro de los registros del Organismo.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado
   de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017.



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 AB).- 2199-000-000.- OTROS PASIVOS CIRCULANTES

El importe de \$ 6,307,205.75 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre		Importe	Total al 30-Jun-2017
	2199-000-000 OTROS PASIVOS	CIR	CULANTES	
2199-001-002 2199-001-003 2199-001-004 2199-001-005 2199-001-006 2199-001-008 2199-001-009 2199-001-010 2199-001-012 2199-001-016 2199-001-017	Membresía de Gimnasio Cendi 1 Cendi 2 Cendi 3 Cendi 4 Cendi 5 Avalúos Hipotecarios Gastos Notariales Hipotecarios Derechos Lib. De Gravamen FARUTT Reynosa Estudio Actuarial Cendi 6 Cendi Caracoles	\$	1,370,798.05 1,016,537.68 636,672.00 723,268.90 558,661.99 782,600.00 37,851.00 12,025.68 190,502.13 28.12 28,360.20 559,100.00 390,800.00	6,307,205.75
2100 001 010	Total de Otros Pasivos Circulante	es		\$ 6,307,205.75

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.



- 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 30 de Junio del 2017.

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 AC).- 2242-000-000.- INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO

El importe de \$ 52,182,502.13 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

			Total
No. Cuenta	1		al 30-Jun-2017
Contable	Nombre	Importe	ai 50-5uii-2017

## 2242-000-000 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO

2242-001-001 Intereses Cobrados por Adelantado a L.P. \$ 5

\$ 52,182,502.13

52,182,502.13

Total de Intereses Cobrados por Adelantado

\$ 52,182,502.13

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.



- 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 30 de Junio del 2017.

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 AD).- 2252-000-000.- FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO

El importe de \$ 6,371,906,140.34 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

No. Cuenta	Nombre	Importe	Total al 30-Jun-2017
Contable	2252-000-000 FONDOS DE ADMI	NISTRACIÓN A LARGO PLAZ	0
	2252-000-000 FONDOS DE ADM		
2252-002-101 2252-002-101 2252-002-102 2252-002-103 2252-002-105 2252-002-106 2252-002-107 2252-002-201	Adeudo al IPSSET Aportaciones Intereses Retiros Devolución a Finanzas Traspaso Cargo Traspaso Abono Aportaciones Voluntarias Intereses Voluntarios	\$ 363,949. 3,317,097,920 3,512,037,021 - 898,874,275 - 2,591,141 - 1,747,629,95 336,433,00 91,456,28 23,229,90	.88 .29 .39 .00 8.76 9.59



			Total
No. Cuenta		Importo	al 30-Jun-2017
Contable	Nombre	Importe	ar oo ourr me r
		- 67,126,134.06	
2252-002-203	Retiros Voluntarios	18,959.60	
2252-002-205	Dev. a Finanzas Voluntarios	2,412,852.87	
2252-002-206	Cendi	1,025,869.35	
2252-002-207	Cendi	- 1,043,656,177.06	
2252-002-301	Interés Cobrados por Ant. Ord Es	5,001.90	
2252-002-302	Intereses Cobrados Ant. Préstamo	25,726.95	
2252-002-303	Intereses Cob por Ant C. R.	2,222,963.88	
2252-002-304	Intereses Cobrados por Ant Vehículo	685,090.46	
2252-002-305	Intereses Cobrados por Ant terreno	167,858,500.40	
2252-002-306	Intereses Cobrados por ant P.H.	1,133,451,350.04	
2252-002-307	Intereses Cobrados Especial con Aval	192,472,646.08	
2252-002-308	Intereses Cobrados por Contingencia	568,829,015.31	
2252-002-309	Intereses Cobrados Contingencia con Aval	5,055,821.09	
2252-002-310	Intereses Cobrados por Ant. C.P.	23,549,219.10	
2252-002-311	Intereses Cobrados por Ant C.P. Jubilados	22,884,276.50	
2252-002-312	Intereses Cobrados Jubilados ISSSTE	11,504,643.20	
2252-002-313	Intereses Cobrados por Complementos	13,152,700.29	
2252-002-318	Intereses Cobrados por Ant. CAET	282,862,253.98	
2252-003-101	Intereses Gan. Préstamos y Especiales	27,457.11	
2252-003-110	Intereses Ganados P.C.P. Jubilados	21,333.65	
2252-003-118	Intereses Ganados en Préstamos CAET	95,321,909.06	
2252-003-201	Intereses Ganados Inversiones Financieras	3,836,309.10	
2252-003-202	Intereses Ganados Recuperados	94,025.07	
2252-003-203	Intereses Ganados en Bancos		
2252-003-301	1% Sobre Préstamo	14,843,529.96	
2252-003-302	2.5% Sobre Préstamo	37,108,824.90	
2252-003-401	Otros Ingresos	3,111,602.25 461,189.15	
2252-003-402	Ingresos Penalización		
2252-004-101	The state of the s	330,541,585.25	
2252-004-102	Capital Fondo de Previsión	- 7,644,587.89	
2252-004-103	14 *** TO SECTION OF THE PROPERTY OF THE PROPE	- 14,148,301.84 - 2,754,184.13	
2252-004-104	0.4.0.1		
2252-004-105		49,473.5	
2252-004-202	8% Gasto Operación	- 15,394,935.5	
2252-004-203	Aplicación 1% Fondo Prevención	14,843,529.9	
2252-004-204		22,265,294.9	
2252-004-301		- 69,932.0	
2252-004-303	10 A	_ 1,200.0 _ 878.0	
2252-004-306	1 - 1 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 - 2 -		
2252-004-30	195 196 196 196 196 196 196 196 196 196 196	228,153.0	
2252-004-309	200 March 1981 1981 1981 1981 1981 1981 1981 198	- 813,370.4	
2252-004-31		_ 165,564.0	P##



No. Cuenta				Total
Contable	Nombre		Importe	al 30-Jun-2017
			\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	
2252-004-311	Mantenimiento Equipo de Cómputo	) <del>=</del> .	92,617.79	
2252-004-312	Limpieza de Edificios	-	16,694.72	
2252-004-313	Honorarios	-	4,830.10	
2252-004-315	Placas y Tenencia	-	32,647.00	
2252-004-316	Gastos Varios	-	22,142.11	
2252-004-319	Mantenimiento de Edificio	-	383,003.19	
2252-004-321	Depreciación y Amortización		591,957.90	
2252-004-322	Papelería Impresa	-	934,162.84	
2252-004-323	Papelería y Artículos de Cómputo	1.5	694,715.31	
2252-004-324	Mantenimiento de Mobiliario y Equipo	-	146,239.76	
2252-004-326	Envíos	æ.	38,874.55	
2252-004-327	Material de Limpieza	-	24,008.42	
2252-004-328	Renta de Mobiliario	-	42,675.24	
2252-004-329	Sueldos	-	2,924,753.64	
2252-004-330	Canasta básica		675,825.00	
2252-004-331	Bonos	-	13,400.00	
2252-004-332	Becas y Capacitación	-	343,235.00	
2252-004-333	Servicio Médico	-	342,945.38	
2252-004-334	Aguinaldo	-	539,314.70	
2252-004-335	Prima Vacacional	-	162,275.40	
2252-004-336	Seguro de Vehículo		120,228.43	
2252-004-337	Combustible	-	66,800.04	
2252-004-338	Mantenimiento Equipo de Transporte		40,270.39	
2252-004-339	Vacaciones	-	19,166.67	
2252-004-341	Seguro de Retiro		41,238.33	
2252-004-342	Curso y Capacitación	1 1 ±	80,990.44	
2252-004-343	Gastos Financieros	:-	57,988.81	
2252-004-347	Artículos de Electrónica	3	10,059.85	
2252-004-348	Aportación 12%	f	310,253.08	
2252-004-349	Aportación 21.5 %	-	211,533.16	
2252-004-352	Indemnización	-	109,536.00	
2252-004-353	Arrendamiento Act. Intereses Int.	œ	132,048.60	
2252-004-354	Seguro de Vida Empleados		88,080.62	
2252-005-001	Resultado Ejercicio 1999		16,798.98	
2252-005-002	Resultado Ejercicio 2000		2,210,974.88	
2252-005-003	Resultado Ejercicio 2001		1,299,456.24	
2252-005-004	Resultado Ejercicio 2002		2,248,926.02	
2252-005-005	Resultado Ejercicio 2003		3,769,630.11	
2252-005-006	Resultado Ejercicio 2004		2,534,187.93	
2252-005-007	Resultado Ejercicio 2005		5,821,015.29	
2252-005-008	Resultado Ejercicio 2006		2,368,029.92	
2252-005-009	Resultado Ejercicio 2007	-	2,570,330.12	



No. Cuenta				Total
Contable	Nombre		Importe	al 30-Jun-2017
0050 005 040	Described a Firminia 2000		7,021,470.18	
2252-005-010	Resultado Ejercicio 2008	3.75	324,853.86	
2252-005-011	Resultado Ejercicio 2009		7,214,659.52	
2252-005-012	Resultado Ejercicio 2010		17,968,556.00	
2252-005-013	Resultado Ejercicio 2011	_	804.47	
2252-005-014	Resultado Ejercicio 2012		5,567,070.68	
2252-006-002	Muebles y Enseres		7,605,744.94	
2252-006-003	Equipo de Cómputo Edificio	=	39,382,827.54	
2252-006-004	Terreno 3483 M2	2	3,541,500.00	
2252-006-005		_	2,485,938.00	
2252-006-006	Equipo de Transporte		4,756,875.00	
2252-006-008	Terreno Magisterio	_	2,257,625.28	
2252-006-009	Edificio Magisterio		10,104,832.53	
2252-006-010	Depreciación Acumulada Software	2	2,385,308.23	
2252-006-011		-	23,177.04	
2252-006-012	Equipos Menores de Oficina		372,662,444.90	
2252-007-101	Fondo de Reserva		106,860,514.31	
2252-007-102	Aplicación de Fondo Intereses Ganados Inversiones Financieras		11,900,539.14	
2252-007-103			451,583.73	
2252-007-104	Aplicación Mobiliario	-	259,883.64	
2252-007-105	Aplicación Gasto de Instalación	-	252,119,585.60	
2252-007-106	Incremento por Utilidad		4,298,132.17	
2252-007-107	Mantenimiento de Edificio	-	710,678.27	
2252-007-108	Mantenimiento de Terreno	-	8,404,953.02	
2252-007-109	Mantenimiento Agroasemex	-	26,840.26	
2252-007-110	Mantenimiento Magisterio	-	127,248.55	
2252-007-111	Mantenimiento Tampico	5.	118,710.53	
2252-007-112	Mantenimiento Victoria	- <del></del>	228,551,618.03	
2252-007-201	Fondo de Previsión		9,755,011.85	
2252-007-202	Intereses Ganados			
2252-007-203	Incremento por Utilidad		188,257,511.62 108,033,888.90	
2252-007-301	Aplicación Fondo Gastos	-		
2252-007-302	Aplicación Fondo Préstamos	-	38,386,566.59	
2252-007-303	Avalúos	-	556,072.04	
2252-007-304	Iva no Acreditable	-	1,325,289.59	
2252-007-305	Depósitos no Aclarados		245,520.78	
2252-007-306	Cancelación de Adeudos	-	3,598.55	
2252-007-401	Patrimonio Aplicado Fondo Reserva		50,049,909.42	
2252-007-402	Patrimonio Reglas Contables		405,412.43	
2252-007-501	Fondo de Seguro		1,824,425.94	
2252-007-502	Intereses Ganados		49,473.51	
2252-010-001	Deudor IPSSET CAET	-	12,403,105.03	
2252-020-001	Deudor IPSSET FARTET	:m:	119,833,126.26	



No. Cuenta Contable	Nombre		Importe	Total al 30-Jun-2017
252-030-001 [ 252-031-402 [	Banco Interacciones 300196592 Deudor IPSSET FARCOBAT Banco Interacciones 300196622 IPSSET FARUTT Altamira	<u>.</u>	1,337.01 704,307.83 2,170.28 87,262.06	
252-041-402 I	Banco Interacciones 300196602		1,049.67	6,371,907,725.49
202 0 10 00		·#/	1,049.67	\$

Total de Fondos de Administración a Largo Piazo

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, solo cabe mencionar que los Fondos de Administración a Largo Plazo registrados en la forma en que se llevaban al mes de Junio no siempre facilita la identificación de los importes de cada Fondo, si bien para CAET y SARTET se lleva un control especial en otros sistemas no es así para los Fondos restantes.

#### Conclusiones de Auditoría:

- Se comprobó que con el registro de los Fondos de Administración a Largo Plazo que llevaba a cabo el Organismo al mes de Junio no siempre se logra identificar los importes de cada uno de los fondos.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 30 de Junio del 2017.

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



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

El importe de \$ 51,967.49 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre		Importe	al 30	Total )-Jun-2017
Contable	2261-000-000 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	A LAR	GO PLAZO		
2261-001-001	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	_\$	51,967.49		51,967.49
	Total de Provisión para Contingencias a Largo Plaz	0		\$	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 30 de Junio del 2017.



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

# NOTA AF).- 3100-000-000.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El importe de \$ 2,985,330,709.58 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 30-Jun-17
	3100-000-000 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIB	UIDO	
3111-000-000	Aportaciones Fondo de Pensiones Trabajador	\$	2,369,691,671.64
3112-000-000	Aportaciones al Fondo de Préstamos 4%		5,086,101.58
3113-000-000	Fondo Seguro de Retiro		647,540,091.41
3115-000-000	Patrimonio		25,657,957.47
3120-000-000	Donaciones de Capital		402,145.21
	Total de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$	3,048,377,967.31



# NOTA AG).- 3200-000-000.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

El importe de la Hacienda Pública que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 30 de Junio del 2017 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre		Total al 30-Jun-17
	3200-000-000 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GE	NERADO	
3220-000-000 3230-000-000 3240-000-000	Resultado de Ejercicios Anteriores Revalúos Reserva de Cuentas Incobrables	\$	- 921,340,387.00 88,892,301.09 67,345,224.64 22,447,474.22
3240-000-000	Reserva del Fondo de Operación  Total de Aportació	ones \$	- 742,655,387.05



## NOTA AH).- 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 al 30 de Junio del 2017 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Importe al 30-Jun-2017
Contable	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4129-000-000	Ingresos de Gestión  Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  Aportaciones al Fondo de Pensiones Gobierno del Estado  Aportaciones Preescritas a Favor del Instituto	\$ 343,993,243.23 17,320,127.98
4173-000-000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Intereses Ganados en Préstamos Ingresos Unidad Deportiva Ingresos Cendis	67,108,502.34 43,108.06 591,709.30
4310-000-000	Otros Ingresos y Beneficios Ingresos Financieros Intereses Ganados en Inversiones Financieras Intereses Ganados en Cuenta de Cheques Ingresos por Administración de Fondos	9,962,080.47 20,590.20 12,318,397.62
4173-000-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,545.99
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 451,376,305.19



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.

#### 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 30 de Junio de 2017.

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.



## 5.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El saldo de las cuentas de Gastos y Otras Perdidas al 30 de Junio del 2017 se describe de la siguiente manera:

1		Importe	Total al 30-Jun-2017
No. Cuenta	Nombre		
Contable			
	5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
	Gastos de Funcionamiento		
<b>5110-000-000</b> 5111-000-000 5112-000-000 5113-000-000 5114-000-000 5115-000-000	Servicios Personales Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Remuneraciones Adicionales y Especiales Seguridad Social Otras Prestaciones Sociales y Económicas Pago Estímulos a Servidores Públicos Total de Servicios Personales	\$ 4,577,214.18 197,435.00 11,542,630.13 1,490,862.93 4,963,290.46 653,697.45	\$ 23,425,130.15
5120-000-000 5121-000-000 5122-000-000 5124-000-000 5125-000-000 5126-000-000 5127-000-000 5129-000-000	Materiales y Suministros  Materiales de Administración  Alimentos y Utensilios  Materiales y Artículos de Construcción y Reparación  Productos Químicos  Combustibles  Vestuario  Herramientas  Total de Materiales y Suministros	758,974.96 47,192.84 33,466.66 69,448.10 226,435.56 205.88 29,780.32	
5130-000-000 5131-000-000 5132-000-000 5133-000-000 5134-000-000 5135-000-000 5137-000-000 5138-000-000 5139-000-000	Servicios Generales Servicios Básicos Servicios Arrendamiento Servicios Profesionales Servicios financieros Servicios de Inst., Mtto. y Rep. Men. de Inmuebles Servicios de Traslado y Viáticos Servicios Oficiales Otros Servicios Generales Total de Servicios Generales	396,775.5 58,652.3 177,678.3 784,773.1 295,256.9 165,465.9 47,923.1	4 5 5 93 92 72



No. Cuenta Contable	Nombre	Importe	Total al 30-Jun-2017
Contable	Nombre		ui 50-5411-2511
	Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas		
5240-000-000	Ayudas Sociales		
5241-000-000	Apoyos Diversos	179,263.77	
	Total de Ayudas Sociales		179,263.77
5252-000-000	Pensiones y Jubilaciones		
5252-001-000	Pago de Pensiones y Jubilaciones	553,521,547.29	
5252-00-1801	Pago de Indemnizaciones	73,834.28	
5252-00-1803	Otras prestaciones y Apoyos	3,712,947.98	
	Total de Pensiones y Jubilaciones		557,308,329.55
	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
5510-000-000	Otros Gastos		
5515-001-000	Estimaciones, Deprec., Deterioros y Obsolescencia	670,112.92	
5599-001-001	Otros Gastos	264.73	
	Total de Otros Gastos		670,377.65
	Total de Gastos y Otras Perdidas	-	\$ 585,347,592.46

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 Perdidas, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.



- 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 30 de Junio de 2017.

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.



#### NOTA AI).- 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, sus obligaciones fiscales son:

- Declaración Informativa mensual de Proveedores.
- Entero de retenciones mensuales de I.S.R. por sueldos y salarios.
- Declaración anual informativa de los Ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos.
- Impuesto sobre la Renta.

Ciudad Reynosa, Tamaulipas a 30 de Noviembre del 2017.

ATENTAMENTE:

C.P.C. Arturo de Jesús Sáenz Salinas

C. Prof. No. 813277 Reg. AGAFF 08941