



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARIA DE HACIENDA

FORMATO UNICO DE COMISION

NUMERO DE MEMORANDUM		
SH/SUBE/DGPCP/0059/2018		
NUMERO DE COMISION		
UAA/0101/2018		
DIA	MES	AÑO
02	feb	2018

ORGANO RESPONSABLE		
DIRECCION DE DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL		
CLAVE PRESUPUESTARIA:	AÑO 2018	DEPCIA. 21111110
	CLAVE FUNCIONAL-PROGRAMATICA 081521H12201F04A001	
NOMBRE DEL COMISIONADO:	CATEGORIA	TEL. OFNA. EXT.
C. ROBERTO COUTIÑO ESPINOSA	MANDO MEDIO "E"	6914043 65049

MOTIVO DE LA COMISION

ASISTIR A REUNION EN LAS OFICINAS DE LA AUDITORIA SUPERIOR PARA ATENDER OBSERVACIONES DE AUDITORIA.

LUGARES DE COMISION	PERIODO	CUOTA DIARIA VIATICOS	TOTAL DE DIAS	IMPORTE
CIUDAD DE MEXICO	01-02-2018 01-02-2018	\$ 1,041.00	1	\$ 1,041.00
				\$ 0.00
				\$ 0.00
				\$ 0.00

NOTA: ESTA COMISION DEBERA SER COMPROBADA EN CINCO DIAS HABILES A SU TERMINO

FUNCIONARIO QUE AUTORIZA LA COMISION	AREA ADMINISTRATIVA
 ING. MARCO ANTONIO BROFFT AGUILAR DIRECTOR GENERAL DE PRESUPUESTO Y CUENTA PUBLICA NOMBRE, CARGO Y FIRMA	 LIC. MARIA TERESA CAMACHO PANIAGUA JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO NOMBRE, CARGO Y FIRMA

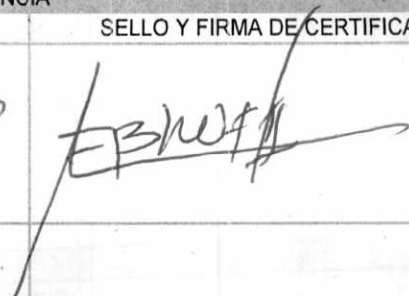
IMPORTE DE LA COMISION Y RECIBOS

DESCRIPCION	IMPORTE	MEDIO DE TRANSPORTE
VIATICOS	\$ 1,041.00	VEHICULO OFICIAL
PASAJES		No. PLACAS <input type="text"/> MODELO <input type="text"/>
COMBUSTIBLES		VEHICULO PUBLICO
OTROS		<input checked="" type="checkbox"/> AEREO
SUMA:	\$ 1,041.00	BUENO POR: \$ 1,041.00

RECIBI DE LA SECRETARIA DE HACIENDA LA CANTIDAD DE: (UN MIL CUARENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)
POR CONCEPTO DE: VIATICOS

TUXTLA GUTIERREZ, CHIAPAS 02 DE FEBRERO DE 2018 LUGAR Y FECHA	COMISIONADO C. ROBERTO COUTIÑO ESPINOSA NOMBRE Y FIRMA
---	--

DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, QUE LOS DATOS CONTENIDOS EN ESTE INFORME SON VERIDICOS Y MANIFIESTO TENER CONOCIMIENTO DE LAS SANCIONES QUE SE APLICARAN EN CASO CONTRARIO.

CERTIFICACION DE COMISION Y PERMANENCIA		
FECHA DE ESTANCIA	LUGAR	SELLO Y FIRMA DE CERTIFICACION
01 / Febrero / 2018	Ciudad de México	

COMPROBACION Y/O LIQUIDACION			
CONCEPTO	OTORGADO	COMPROBADO	DIFERENCIA
VIATICOS	\$ 1,041.00	\$ 1,041.00	.00
PASAJES			
COMBUSTIBLES			
OTROS			
TOTALES	\$ 1,041.00	\$ 1,041.00	.00

IMPORTE DE DIFERENCIA TOTAL (LETRAS).

SALDO A FAVOR DE ☐ COMISIONADO ☐ DEPENDENCIA

SELLO Y FECHA DE RECEPCION DE LA COMPROBACION	JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD	COMISIONADO
	 C.P. ROSARIO HERNÁNDEZ JIMÉNEZ NOMBRE Y FIRMA	 C. ROBERTO COUTIÑO ESPINOSA NOMBRE Y FIRMA



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

Fin

Secretaría de Hacienda
Subsecretaría de Egresos
Dirección General de Presupuesto y Cuenta Pública

011

337

SECRETARÍA
DE HACIENDA

CR. Pedro
L

Memorandum No.: SH/SUBE/DGPCP/0059/2018.

Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; 31 de Enero de 2018.

Viáticos \$1,001 =

PARA: LIC. MARÍA TERESA CAMACHO PANIAGUA
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

DE: ING. MARCO ANTONIO BROFFT AGUILAR
DIRECTOR GENERAL DE PRESUPUESTO Y CUENTA PÚBLICA



Le solicito otorgar viáticos y boletos de avión a los **CC. Roberto Coutiño Espinosa**, Director de Contabilidad Gubernamental, **Odilio Pérez Vicente**, Director de Política del Gasto, ambos con categoría de **Mando Operativo "E"**, adscritos a esta Dirección General, para su traslado a la Ciudad de México, D.F. y asistir a una reunión de trabajo para atender observaciones de Auditoría, en la Auditoría Superior de la Federación a celebrarse el día 01 de Febrero de 2018, en Carretera Picacho Ajusco No. 167, Colonia Jardines de la Montaña.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un afectuoso saludo.

Atentamente.

[Handwritten signature of Marco Antonio Brofft Aguilar]



C.c.p. Lic. Humberto Pedrero Moreno.- Secretario de Hacienda.- Para su conocimiento.
C.P. Roberto Coutiño Espinosa.- Director de Contabilidad Gubernamental.- Edificio.
Lic. Odilio Pérez Vicente.- Director de Política del Gasto.- Edificio.
Archivo.

MABA/RCE/moej.

SUJETO A REVISIÓN

Boulevard Andrés Bello Rojas, No. 1090, Torre Chiapas, Piso. 9, Col. Paso Limón
Conmutador: (961) 69 14043 Exts. 65049, rcoutino@haciendachiapas.gob.mx.

[Handwritten signature]
mabon

CHIAPAS NOS UNE

MEMORANDUM No. SH/SUBE/DGPCP/DCG/00024/18
TUXTLA GUTIERREZ, CHIAPAS, FEBRERO 02 DE 2018

PARA: LIC. MARIA TERESA CAMACHO PANIAGUA
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO
EDIFICIO.

DE: C.P. ROBERTO COUTIÑO ESPINOSA
DIRECTOR DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
EDIFICIO.



En anexo le envío para el trámite respectivo, informe detallado, formato único y pases de abordar, derivado de la comisión realizada el día 01 de Febrero del año en curso, en la Ciudad de México, para asistir a la reunión de trabajo para atender observaciones de Auditoría, en el lugar que ocupa la Auditoría Superior de la Federación.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE



SUJETO A REVISIÓN

C.c.p. **ING. MARCO A. BROFFT AGUILAR.-** Director General de Presupuesto y Cuenta Pública.- Para su conocimiento.
Edificio.
Archivo.

RCE/mmc*



Informe de Comisión

Tuxtla Gutiérrez, Chiapas.
01 de febrero del 2018.

ASUNTO

Reunión convocada por la Auditoría Superior de la Federación (ASF): "Atender el resultado No. 9 de la Auditoría 633.- Participaciones Federales a Entidades Federativas".

INFORMACIÓN

Me permito informar que el día 01 de febrero del año en curso, en las oficinas centrales de la ASF de la Ciudad de México, se llevó a cabo la reunión denominada: Atender el resultado No. 9 de la auditoría 633.- Participaciones Federales a Entidades Federativas, misma que se abordó en el orden siguiente:

- La C. C.P. Martha Gutierrez Ramírez, Directora de Auditoría de la ASF, dirigió la reunión, señalando que el objetivo de ésta era explicar el subejercicio indicado en la observación número 9 de la auditoría en mención.
- En seguida el Estado de Chiapas precisó que los datos del egreso y del ingreso entregado a la ASF en el levantamiento de la auditoría están correctos, pero que la cifra del subejercicio por 3,273,674,636.83 plasmado en la observación número 9, estaba determinada con procedimiento no correcto, siendo en realidad un gasto no devengado por 669,023,911.23, fundamentado en lo siguiente:
 - El Plan de Cuentas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010, separa el registro de los incentivos y las participaciones: 4.1.6 Aprovechamientos de tipo corriente - 4.1.6.1 Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal; y 4.2.1 Participaciones y Aportaciones - 4.2.1.1 Participaciones, denotándose que por un lado estarán registrados los 7 fondos de los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, y por otro lado los 6 fondos de las participaciones.

Asimismo, el Clasificador por Fuente de Financiamiento (CFF) publicado en el diario oficial de la federación el 2 de enero de 2013, determina 7 fuentes: 1. Recursos Fiscales, 2. Financiamientos internos, 3. Financiamientos externos, 4. Ingresos propios, 5. Recursos Federales, 6. Recursos Estatales y 7. Otros recursos

Con base a lo anterior se integró la Ley de Ingresos para el ejercicio 2016, aprobada por el H. Congreso del Estado, registrándose los incentivos derivados de la colaboración fiscal dentro de los ingresos estatales, y las participaciones en el apartado de participaciones y aportaciones.

De igual manera en el presupuesto de egresos 2016, los recursos de los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal se registraron en la fuente de financiamiento 1A01 Ingresos Estatales, y las participaciones a través de las fuentes de financiamientos: 5811. Fondo General de Participaciones, 5812.



Fondo de Fomento Municipal, 5813. Participación por Impuestos Especiales; 5814. Fondo de Fiscalización y Recaudación, 5815. Fondo de Compensación, y 5816. Fondo de Extracción de Hidrocarburos

- Con todo lo anterior, se puso a la vista documentación soporte que denotaban que el gasto no devengado por 3,273,674,636.83 señalado en la observación número 9 no era correcto, demostrándose que, en el egreso y el ingreso, los únicos fondos comparables eran los 6 fondos de las participaciones, mismos que reflejan un gasto no devengado por 669,023,911.23.
- También se comentó que la Tesorería de la Federación descontó un monto de 885'905,652.69; siendo regularizado contable y presupuestalmente en el ejercicio 2017 el importe de 862'406,724.16 con cargo a los organismos públicos ejecutores, y la diferencia de 23'498,928.53 será regularizado en el ejercicio 2018.
- En lo que corresponde a los recursos de Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, también se demostró a la ASF que éstos están registrados en la Fuente de Financiamiento (FF) 1A01 Ingresos Estatales, el cual incorpora los montos de los impuestos, productos, derechos y aprovechamientos (en este están los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal), siendo un presupuesto total devengado de la FF 1A01 por 6,215,765,850.73.
- También se comentó que el monto total que registra los Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal por 2,598 mdp comparado con el total del rubro ingresos estatales de la Ley de Ingreso 2016 representa una proporción de 37.6%. por lo que el recurso no devengado de la fuente de financiamiento 1A01.- Ingresos Estatales en la misma proporción es 260'565,672.75, recursos que se aplicaron en su totalidad en las necesidades del estado debido a su naturaleza de libre disposición.

Finalmente se entregó a la ASF, el Oficio No. SH/UVAA/ 0124 /2018 y anexos que soportan los argumentos y montos señalados.

Atentamente


Roberto Coutiño Espinosa
Director de Contabilidad Gubernamental

Los pases de Abordar Originales se encuentran en la poliza de diario donde se efectuó el pago de los boletos de avión.

Interjet
Customer Receipt
Copia Pasajero
~~Interjet~~

NOMBRE/NAME:

COUTINO/ROBERTO

VUELO/FLIGHT:

2602

Optima

DE/FROM:

Tuxtla Gtz.

A/TO:

Ciudad de México

FECHA/DATE:

01Feb18

SALIDA/DEPARTURE:

0705

ABORDAR/BOARDING:

0615

SALA/GATE:

B 6

ASIENTO/SEAT:

6A

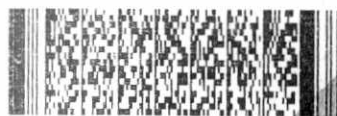
SEQ#:

27

~~interjet~~
ZONA/ZONE: 1

SSR Codes:

Bagtags:



~~interjet~~

POR SU SEGURIDAD, LE INFORMAMOS QUE SOLO ES PERMITIDO LLEVAR DOS PIEZAS DE MANO QUE EN SU CONJUNTO NO EXCEDAN LOS 10KGS



Interjet
Boarding Pass
Pase Abordar

01Feb18

MEXTGZ

Seq#: 110

QD528N

VUELO/FLIGHT: 2603

Optima

NOMBRE/NAME:

COUTINO/ROBERTO

SALA/GATE: 11

@ 1950

ASIENTO/SEAT: 7A

SSR Codes:

ZONA/ZONE: 1

~~Interjet~~
Customer Receipt
Copia Pasajero

NOMBRE/NAME:

COUTINO/ROBERTO



~~erjet~~

POR SU SEGURIDAD, LE INFORMAMOS QUE SOLO ES PERMITIDO LLEVAR DOS PIEZAS DE MANO QUE EN SU CONJUNTO NO EXCEDAN LOS 10KGS