

**INFORME QUE PRESENTA LA DIRECCION EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN, PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLITICOS, RELACIONADO DEL RESULTADO FINAL DE LA EVALUACIÓN DE LA ARMONIZACIÓN CONTABLE (SEVAC), DEL INSTITUTO ELECTORAL DE MICHOACÁN CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE 2018.**

Este Informe da a conocer el resultado de la evaluación de la armonización contable correspondiente al segundo período 2018, derivado de la evaluación final, respecto a la revisión de los siguientes rubros principales que fueron:

Apartado A. Registros contables

Apartado B. Registros presupuestales

Apartado C. Registros administrativos

Apartado D. Transparencia

En la etapa de evaluación el Instituto Electoral de Michoacán presentó el 10 de agosto los 109 reactivos en tiempo y forma con; **A.Cumplimiento Alto**, anexando en cada uno las evidencias documentales financieras, contables y presupuestales que soportan la valoración de dichos reactivos .

Referente a la etapa de revisión de la información por parte de la Auditoria Superior de Michoacán que se llevó acabo en del periodo del 13 de agosto al 07 de septiembre, se notificó vía correo eléctrico del día 15 de agosto las observaciones mismas que fueron solventadas como se detalla continuación:

No CONS.	No. PREGUNTA	OBSERVACION	SOLVENTACION	STATUS
1	10	A.2.4 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes muebles	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
2	11	A.2.5 Registra en cuentas específicas de activo la baja de bienes inmuebles	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓

No CONS.	No. PREGUNTA	OBSERVACION	SOLVENTACION	STATUS
3	12	A.2.6 Realiza el registro auxiliar de los bienes bajo su custodia, que sean inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos)	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
4	13	A.2.7 Registra contablemente las inversiones en bienes de dominio público	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
5	14	A.2.8 Registra las obras en proceso en una cuenta contable específica de activo	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
6	15	A.2.9 Registra en una cuenta de activo los derechos patrimoniales que tengan en los fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
7	20	A.2.15 Mantiene registro histórico de sus operaciones en el libro de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
8	26	A.2.21 Mantiene registros específicos de cada fondo, programa o convenio debidamente actualizados, identificados y controlados, de los recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
9	27	A.2.22 Realiza el registro contable, presupuestario y patrimonial de las operaciones realizadas con los recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios, conforme a los momentos contables y clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
10	28	A.2.24 Derivado del proceso de transición de una administración a otra, la administración entrante realiza el registro e inventario de los bienes que no se encuentren inventariados o están en proceso de registro	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
11	47	B.2.1 Registra la etapa del Presupuesto de Egresos Aprobado	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
12	53	B.2.7 Registra la etapa del Presupuesto de Ingreso Estimado	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
13	63	B.3.5 Genera el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación Funcional en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.), derivado de los procesos administrativos que operan en tiempo real y que generan registros automáticos y por única vez	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓

No CONS.	No. PREGUNTA	OBSERVACION	SOLVENTACION	STATUS
14	64	B.3.6 Genera el Endeudamiento Neto	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
15	65	B.3.7 Genera los Intereses de la Deuda	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
16	67	B.4.2 Genera los Indicadores de Resultados	No se tienen a la fecha del periodo de revisión los Indicadores de Resultados PBR (Presupuesto Basado en Resultados) nivel de cumplimiento BAJO.	x
17	68	B.4.3 Genera los Programas y Proyectos de Inversión	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
18	72	C.1.4 Realiza el inventario físico de los bienes inalienables e imprescriptibles (monumentos arqueológicos, artísticos e históricos)	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
19	75	C.1.7 Cuando se realiza la transición de una administración a otra (entrega-recepción) los bienes que no se encuentran inventariados o estén en proceso de registro y hubieren sido recibidos o adquiridos durante el encargo se entregan en el acta de entrega-recepción	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
20	76	C.1.8 Derivado del proceso de transición de una administración a otra en el ente público, la administración entrante realiza el inventario de los bienes recibidos	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
21	80	C.1.12 Mantiene la documentación original que justifique y compruebe el gasto incurrido, de cada fondo, programa o convenio con recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
22	81	C.1.13 Cancela la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda ""Operado"" o como se establezca en las disposiciones locales, identificándose con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo, con recursos federales que reciben los gobiernos de las entidades federativas, de los municipios	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
23	82	C.2.1 Informa de manera pormenorizada el avance físico de las obras y acciones respectivas y, en su caso, la diferencia entre el monto de los recursos federales transferidos y aquéllos erogados, así como los resultados de las evaluaciones realizadas	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓

No CONS.	No. PREGUNTA	OBSERVACION	SOLVENTACION	STATUS
24	83	C.2.2 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre el grado de avance en el ejercicio de los recursos federales transferidos, que reciben las entidades federativas, los municipios, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
25	84	C.2.3 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre los recursos aplicados conforme a reglas de operación y, en el caso de recursos locales, a las demás disposiciones aplicables, que reciben las entidades federativas, los municipios, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
26	85	C.2.4 Remite a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre los proyectos, metas y resultados obtenidos con los recursos aplicados, que reciben las entidades federativas, los municipios, los organismos descentralizados estatales, universidades públicas, asociaciones civiles y otros terceros beneficiarios	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
27	86	C.2.6 Cuenta con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
28	90	D.2.1 Publica el Estado de Actividades	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
29	91	D.2.2 Publica el Estado de Situación Financiera	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
30	92	D.2.3 Publica el Estado de Variación en la Hacienda Pública	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
31	93	D.2.4 Publica el Estado de Cambios en la Situación Financiera	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
32	94	D.2.5 Publica el Estado de Flujos de Efectivo	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
33	95	D.2.6 Publica el Informe sobre Pasivos Contingentes	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
34	96	D.2.7 Publica las Notas a los Estados Financieros	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
35	97	D.2.8 Publica el Estado Analítico del Activo	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓

No CONS.	No. PREGUNTA	OBSERVACION	SOLVENTACION	STATUS
36	98	D.2.9 Publica el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
37	99	D.3.1 Publica el Estado Analítico de Ingresos	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
38	100	D.3.2 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación Administrativa	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
39	101	D.3.3 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
40	102	D.3.4 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación por Objeto del Gasto	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
41	103	D.3.5 Publica el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación Funcional	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
42	104	D.3.6 Publica el Endeudamiento Neto	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
43	105	D.3.7 Publica Intereses de la Deuda	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
44	106	D.4.1 Publica el Gasto por Categoría Programática	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓
45	107	D.4.2 Publica los Indicadores de Resultados	No se tienen a la fecha del periodo de revisión los Indicadores de Resultados PBR (Presupuesto Basado en Resultados) nivel de cumplimiento BAJO.	x
46	108	D.4.3 Publica los Programas y Proyectos de Inversión	Se presento oficio de solventación debidamente firmado y sellado en atención al Auditor Superior del Estado de Michoacán C.P. José Luis López Salgado.	✓
47	109	D.5.4 Publica el inventario de bienes muebles e inmuebles actualizado (por lo menos cada seis meses) en internet	Se anexa el link de la publicación dentro de la página de internet del Instituto Electoral del Estado de Michoacán	✓

### El Instituto Electoral de Michoacán obtuvo el siguiente resultado:

El 31 de agosto del 2018 se notificó vía correo electrónico los resultados de la validación y calificación final en el que se puede checar el acuse de envió en esta liga

[https://reporting.sevac.mx/acuse/individual/encuesta\\_2018/periodo\\_2/michoacan\\_de\\_oca\\_mpo/1\\_8664/57393](https://reporting.sevac.mx/acuse/individual/encuesta_2018/periodo_2/michoacan_de_oca_mpo/1_8664/57393)

### RESULTADO GENERAL

	Llenado Inicial	Validación EFSL Inicial	En Proceso de Solventación	Validación EFSL Final
Resultado Global	100.00%	66.86%	98.80%	98.33%

### RESULTADOS DE APARTADOS

Apartado	Llenado Inicial	Validación EFSL Inicial	En Proceso de Solventación	Validación EFSL Final
<a href="#">A. Registros contables</a>	<a href="#">100.00%</a>	<a href="#">80.44%</a>	<a href="#">100.00%</a>	<a href="#">100%</a>
<a href="#">B. Registros presupuestales</a>	<a href="#">100.00%</a>	<a href="#">81.21%</a>	<a href="#">97.33%</a>	<a href="#">100%</a>
<a href="#">C. Registros administrativos</a>	<a href="#">100.00%</a>	<a href="#">45.06%</a>	<a href="#">100.00</a>	<a href="#">100%</a>
<a href="#">D. Transparencia</a>	<a href="#">100.00%</a>	<a href="#">53.81%</a>	<a href="#">97.33%</a>	<a href="#">93.33%</a>