AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

25 ABR. 2019

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

AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

OFICIO: AJS-ASE-01-2019
Cd. Reynosa Tamaulipas a 22 de Marzo de 2019

Auditoría Superior del Estado
Presente
At'n: Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

De conformidad con el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales que tenemos celebrado para la entrega de los Estados Financieros Dictaminados a la Auditoría Superior del Estado por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, por este conducto se adjunta la siguiente Información:

- Opinión correspondiente a los Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2018.
- Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018.
- Estado de Actividades del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.
- Estado de Flujos de Efectivo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.
- 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

Raquel González Farías
Contadora Pública Certificada

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

AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO

INDICE

1. **DICTAMEN**

2. **ESTADOS FINANCIEROS**
2.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
2.2 ESTADO DE ACTIVIDADES
2.3 ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
2.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
2.5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

1.- DICTAMEN

AJ Sáenz & Cía, S.C.
Contadores Públicos

Informe del Auditor Independiente

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado
Presente.

Hemos examinado los Estados Financieros adjuntos de la Auditoria Superior del Estado, Órgano Técnico de Fiscalización, Control y Evaluación Gubernamental del H. Congreso del Estado de Tamaulipas al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo que le son relativos a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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

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

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Auditoria Superior del Estado mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la nota D a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, se llama la atención sobre la nota D a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Auditoria Superior del Estado, los cuales están presentados de acuerdo a lo indicado en el "Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental", por lo que pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Cd. Reynosa, Tamaulipas, a 22 de Marzo de 2019

Atentamente

Raquel González Farías
Contadora Pública Certificada

2.- ESTADOS FINANCIEROS

ASE
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Auditoria Superior del Estado
2.1.- Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018

Nota	1	Activo	Total Al 31-Dic-2018	Total Al 31-Dic-2017
	1.1.	**Activo Circulante**		
	1.1.1.	**Efectivo y Equivalentes**	$ 378,130.39	$ 6,413,020.99
E	1.1.1.2.	Bancos / Tesorería	328,130.39	6,413,020.99
F	1.1.1.6.	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	50,000.00	-
	1.1.2.	**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**	$ 3,366,789.59	$ 2,822,377.45
G	1.1.2.2.	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,248,715.26	2,740,153.76
H	1.1.2.3.	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	79,448.45	44,224.12
	1.1.2.4.	Ingresos por Recuperar a Corto a Plazo	626.31	-
I	1.1.2.9.	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	37,999.57	37,999.57
		Total de Activo Circulante	$ 3,744,919.98	$ 9,235,398.44
	1.2.	**Activo no Circulante**		
J	1.2.4.	**Bienes Muebles**	$ 18,559,558.06	$ 17,802,997.65
	1.2.4.1.	Mobiliario y Equipo de Administración	9,766,769.15	8,108,905.97
	1.2.4.2.	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	636,793.10	636,793.10
	1.2.4.3.	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,587.29	6,587.29
	1.2.4.4.	Vehículos y Equipo de Transporte	8,093,103.00	8,093,103.00
	1.2.4.6.	Maquinaria,Otros equipos y Herramientas	56,305.52	47,668.96
	1.2.4.9.	Otros Bienes Muebles	-	909,939.33
K	1.2.5.	**Activos Intangibles**	$ 4,261,112.91	$ 3,691,473.17
	1.2.5.1.	Software	1,421,450.30	1,421,450.30
	1.2.5.4.	Licencias	2,839,662.61	2,270,022.87
L	1.2.6.	**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**	-$ 13,130,669.32	-$ 13,130,669.32
	1.2.6.3.	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	- 11,202,139.30	- 11,202,139.30
	1.2.6.5.	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	- 1,928,530.02	- 1,928,530.02
		Total de Activo no Circulante	$ 9,690,001.65	$ 8,363,801.50
		Total de Activo	$ 13,434,921.63	$ 17,599,199.94

ASE
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Auditoria Superior del Estado
2.1.- Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018

Nota			Pasivo	Total Al 31-Dic-2018	Total Al 31-Dic-2017
	2				
	2.1.	**Pasivo Circulante**			
	2.1.1.	**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**		$ 4,911,287.72	$ 3,954,593.40
M	2.1.1.0.	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		17,079.00	-
	2.1.1.1.	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		0.01	-
N	2.1.1.2.	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		1,924,131.71	5,800.40
Ñ	2.1.1.7.	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		2,970,077.00	3,948,793.00
			Total de Pasivo Circulante	$ 4,911,287.72	$ 3,954,593.40
	2.2.	**Pasivo no Circulante**			
	2.2.6.	**Provisiones a Largo Plazo**		$ 46,288.39	$ 46,288.39
O	2.2.6.3.	Provisión para Contingencias a Largo Plazo		46,288.39	46,288.39
			Total de Pasivo no Circulante	$ 46,288.39	$ 46,288.39
			Total de Pasivo	$ 4,957,576.11	$ 4,000,881.79
	3	**Hacienda Pública / Patrimonio**			
	3.1.	**Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido**		$ 4,082,896.26	$ 4,082,896.26
P	3.1.1.	Patrimonio		4,082,896.26	4,082,896.26
	3.2.	**Hacienda Pública / Patrimonio Generado**		$ 4,394,449.26	$ 9,515,421.89
R		Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		- 5,120,972.63	- 1,237,198.78
Q	3.2.2.0.	Resultado de Ejercicios Anteriores		9,515,421.89	13,574,158.51
	3.2.4.0.	Modificaciones al Patrimonio		-	- 3,033,989.27
	3.2.7.0.	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-	212,451.43
			Total de Hacienda Pública / Patrimonio	$ 8,477,345.52	$ 13,598,318.15
			Total de Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	$ 13,434,921.63	$ 17,599,199.94

Los Estados Financieros son responsabilidad del Emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Reynosa, Tamaulipas a 22 de Marzo de 2019

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

ASE
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Auditoria Superior del Estado

2.2.- Estado de Actividades del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

			Importe Al 31-Dic-2018	Importe Al 31-Dic-2017
Nota	4	**Ingresos y Otros Beneficios**		
R	**4.1.**	**Ingresos de Gestión**		
	4.1.6.	**Aprovechamiento de Tipo Corriente**		
	4.1.6.2.	**Multas**	**$ 1,314,490.50**	**$ 1,022,560.00**
	4.1.6.2.0.7.	Ejercicio	1,314,490.50	1,022,560.00
	4.1.6.5.	**Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas**	**2,719,732.56**	**-**
	4.1.6.5.0.1.	Convenio 1 al Millar	2,719,732.56	-
		Total de Ingresos de Gestión	**$ 4,034,223.06**	**$ 1,022,560.00**
	4.2.	**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**		
	4.2.1.	**Participaciones y Aportaciones**		
	4.2.1.1.	**Aportaciones**	**$ 2,016,390.00**	**$ -**
	4.2.1.1.0.4.	Programa AC	1,813,350.00	-
	4.2.1.1.0.5.	ASOFIS AC	203,040.00	-
	4.2.2.	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**		
	4.2.2.1.	**Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**	**$ 89,524,920.74**	**$ 79,813,928.06**
	4.2.2.1.1.1.	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	89,524,920.74	79,813,928.06
		Total de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$ 91,541,310.74**	**$ 79,813,928.06**
	4.3.	**Otros Ingresos y Beneficios**		
	4.3.9.	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**		
	4.3.9.9.	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**	**$ 2,264.74**	**$ 14,361.53**
	4.3.9.9.0.1.	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,264.74	14,361.53
		Total de Otros Ingresos y Beneficios	**$ 2,264.74**	**$ 14,361.53**
		Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$ 95,577,798.54**	**$ 80,850,849.59**
R	**5**	**Gastos y Otras Pérdidas**		
	5.1.	**Gastos de Funcionamiento**		
	5.1.1.0	Servicios Personales	$ 71,790,425.02	$ 61,281,425.42
	5.1.2.0	Materiales y Suministros	4,640,941.95	2,704,466.10
	5.1.3.0	Servicios Generales	24,263,819.20	15,182,495.15
		Total de Gastos de Funcionamiento	**$ 100,695,186.17**	**$ 79,168,386.67**
	5.5.	**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**		
	5.5.1.5.	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	$ -	$ 2,919,661.70
	5.5.9.0.	Otros Gastos	3,585.00	-
		Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**$ 3,585.00**	**$ 2,919,661.70**
		Total de Gastos y Otras Pérdidas	**$ 100,698,771.17**	**$ 82,088,048.37**
		Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	**-$ 5,120,972.63**	**-$ 1,237,198.78**

Los Estados Financieros son responsabilidad del Emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Reynosa, Tamaulipas a 22 de Marzo de 2019

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

Auditoria Superior del Estado
2.3.- Estado de Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2017	**$ 4,082,896.26**				**$ 4,082,896.26**
Aportaciones	4,082,896.26				4,082,896.26
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-				-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2017		**$ 10,752,620.67**	**-$ 1,237,198.78**		**$ 9,515,421.89**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			- 1,237,198.78		- 1,237,198.78
Resultados de Ejercicios Anteriores		13,574,158.51			13,574,158.51
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		- 2,821,537.84			- 2,821,537.84
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2017				**$ -**	**$ -**
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2017	**$ 4,082,896.26**	**$ 10,752,620.67**	**-$ 1,237,198.78**	**$ -**	**$ 13,598,318.15**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2018	**$ -**				**$ -**
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018		**-$ 1,237,198.78**	**-$ 3,883,773.85**		**-$ 5,120,972.63**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			- 5,120,972.63		- 5,120,972.63
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 1,237,198.78	1,237,198.78		-
Revalúos			-		-
Reservas			-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2017				**$ -**	**$ -**
Resultado por Posición Monetaria				-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2018	**$ 4,082,896.26**	**$ 9,515,421.89**	**-$ 5,120,972.63**	**$ -**	**$ 8,477,345.52**

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Reynosa, Tamaulipas a 22 de Marzo de 2019

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

Auditoria Superior del Estado
2.4.- Estado de Flujo de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto		Importe Al 31-Dic-2018		Importe Al 31-Dic-2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión				
Origen	$	**95,577,798.54**	$	**80,850,849.59**
Aprovechamiento de Tipo Corriente		**4,034,223.06**		**1,022,560.00**
Multas		1,314,490.50		1,022,560.00
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas		2,719,732.56		-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		**91,541,310.74**		**79,813,928.06**
Participaciones y Aportaciones		2,016,390.00		-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		89,524,920.74		79,813,928.06
Otros Ingresos y Beneficios		**2,264.74**		**14,361.53**
Otros Ingresos y Beneficios Varios		2,264.74		14,361.53
Aplicación		**100,698,771.17**		**79,168,386.67**
Gastos de Funcionamiento		**100,698,771.17**		**79,168,386.67**
Servicios Personales		71,790,425.02		61,281,425.42
Materiales y Suministros		4,640,941.95		2,704,466.10
Servicios Generales		24,263,819.20		15,182,495.15
Otros Gastos		3,585.00		-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		-		-
Ayudas Sociales		-		-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-	**5,120,972.63**		**1,682,462.92**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión				
Origen		-		-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		-		-
Bienes Muebles		-		-
Otros Orígenes de Inversión		-		-
Aplicación		**1,326,200.15**		**336,632.30**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		-		-
Bienes Muebles		756,560.41		274,096.70
Otras Aplicaciones de Inversión		569,639.74		62,535.60
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	**1,326,200.15**	-	**336,632.30**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento				
Origen		**956,694.32**		**902,341.23**
Endeudamiento Neto Interno				
Incremento de Otros Pasivos		**956,694.32**		**902,341.23**
Otros Origenes de Financiamiento		956,694.32		902,341.23
Aplicación		**544,412.14**		**13,543,768.27**
Incremento de Activos Financieros		-		-
Servicios de la Deuda		-		-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		544,412.14		
Otros Aplicaciones de Financiamiento		-		13,543,768.27
Flujos Netos de Efectivo por Actividades en Financiamiento		**412,282.18**	-	**12,641,427.04**
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-$	**6,034,890.60**	-$	**11,295,596.42**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	$	**6,413,020.99**	$	**17,708,617.41**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	$	**378,130.39**	$	**6,413,020.99**

Los Estados Financieros son responsabilidad del emisor y sus notas son razonablemente correctas
Cd. Reynosa, Tamaulipas a 22 de Marzo de 2019

Ing. Jorge Espino Ascanio
Auditor Superior del Estado

C.P. Pedro Sosa Rodríguez
Director General de Administración y Finanzas

2.5.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A. OBJETO

La Auditoria Superior del Estado, tiene por objeto revisar las cuentas públicas presentadas por las entidades sujetas de fiscalización en los términos del artículo 34 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

NOTA B. VISIÓN

Ser reconocidos como un órgano técnico de fiscalización del H. Congreso del Estado de Tamaulipas, con autonomía técnica, presupuestal y de gestión, en el ejercicio de las atribuciones conferidas.

NOTA C. CONSTITUCIÓN

El antecedente más remoto de la fiscalización en el Estado de Tamaulipas se encuentra establecido en la Constitución Política del Estado de Tamaulipas de 1825 en la cual se establecía como atribución del Congreso del Estado y su comisión permanente la de examinar y aprobar las cuentas de todos los caudales del estado y para ello cada año el Congreso nombraba 5 individuos de su seno o de fuera para que revisaran y glosaran las cuentas de la Tesorería del Estado y estos con su informe las pasaban al Congreso para su aprobación posteriormente, en la Constitución del Estado de 1848,cada año el H. Congreso del Estado circunscribió la designación a cinco diputados para examinar las cuentas de los caudales del estado y después presentar un informe al pleno para su aprobación, condiciones que se repitieron en las constituciones del estado de los años 1857 y 1871 con la salvedad de reducir a tres el número de diputados revisores.

La Auditoria Superior del Estado, tiene su origen en la Constitución Política del Estado de Tamaulipas de 1921, en la cual se estipula la facultad del Congreso del Estado de revisar las cuentas públicas del estado y municipios por conducto de la contaduría mayor de glosa quien dependía en lo absoluto del Congreso del Estado siendo vigilada por la Comisión de Hacienda no se registra en el archivo del Congreso del Estado antecedente de la ley que determina y organiza el funcionamiento de dicha contaduría, solo se registra como antecedente el decreto Nº 304 de fecha 9 de Noviembre de 1982 publicado en el periódico oficial número 19 de fecha 5 de Marzo de 1983, mediante el cual se publica la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de glosa.

En fecha 1 de octubre de 1986 mediante decreto Nº 396 publicado en el periódico oficial Nº 98 de fecha 6 de diciembre de 1986, se abroga la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de glosa y se crea la Contaduría Mayor de Hacienda misma que es normada por la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda.

En fecha 12 de diciembre del 2001 mediante decreto Nº 610 publicado en el Periódico Oficial del Estado Nº 154 de fecha 25 de diciembre de 2001, se abroga la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda y se crea la Auditoria Superior del Estado misma que es normada por la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas, dotándose de personalidad jurídica y patrimonio propio, así como de una autonomía técnica, presupuestal y de gestión.

Recientemente con una visión de mejora y efectividad mediante decretos Nº LIX-886 de fecha 23 de marzo del 2007 publicado en el Periódico Oficial del Estado Nº 37 de fecha 27 de marzo de 2007 y LIX-936 de fecha 31 de mayo de 2007 publicado en el Periódico Oficial del Estado Nº 67 de fecha 05 de Junio de 2007 se realizaron una serie de reformas a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Tamaulipas.

Posteriormente mediante decreto LXI-908 publicado en el Periódico Oficial del Estado anexo al número 116 de fecha 25 de septiembre de 2013, se expide la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas, que entró en vigor a partir del día siguiente de su publicación y en su artículo tercero menciona que la Auditoria Superior del Estado, es el órgano técnico de fiscalización, control y evaluación gubernamental del Congreso del Estado de Tamaulipas. Cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios; autonomía técnica, presupuestal y de gestión, en el ejercicio de sus atribuciones para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones en los términos que disponga esta Ley.

NOTA D. SISTEMA CONTABLE

Las operaciones que realiza durante el ejercicio de 2018, la Auditoria Superior del Estado fueron registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables aplicables a la Ley General de Contabilidad Gubernamental

NOTA E. BANCOS/TESORERIA

El saldo que refleja la cuenta de Bancos/Tesorería en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018 es por la cantidad de $ 328,130.39 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Cuenta	Total Al 31-Dic-2018
1.1.1.2.- Bancos / Tesorería			
1.1.1.2.1.0001	Banorte	0684753661	$ 27,964.53
1.1.1.2.1.0002	Banorte	1016455209	30,219.47
1.1.1.2.2.0001	Scotiabank	15805033063	267,326.41
1.1.1.2.2.0002	Scotiabank (Multas)	1585071720	2,619.98
		Total de Bancos / Tesorería	**$ 328,130.39**

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

Banco	Número de Cuenta	Saldo en Bancos al 31 de Diciembre de 2018	(+) Cargos Bancarios no Considerados por la ASE	(-) Depósitos Bancarios no Considerados por la ASE	(+) Depósitos no Considerados por el Banco	(-) Cheques Expedidos no Cobrados en el Banco	Saldo en Libros al 31 de Diciembre de 2018
Banorte	0684753661	$ 70,650.85	$ -	$ -	$ -	$ 42,686.32	$ 27,964.53
Banorte	1016455209	32,214.47	-	-	-	1,995.00	30,219.47
Scotiabank	15805033063	267,326.41	-	-	-	-	267,326.41
Scotiabank (Multas)	1585071720	2,619.98	-	-	-	-	2,619.98
	Total	**$ 372,811.71**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ 44,681.32**	**$ 328,130.39**

NOTA F. DÉPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

El saldo que refleja la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018 es por la cantidad de $ 50,000.00 la cual se conforma de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
1.1.1.6.- Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
1.1.1.6.1	Depósitos en Garantía	$ 50,000.00
	Total de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	**$ 50,000.00**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Efectivo y Equivalentes, la cual tuvo un alcance de revisión del 100%, se llego a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que la existencia del efectivo en bancos incluyen todos los fondos propiedad del Órgano.
- Se verificaron las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas bancarias y por cada uno de los meses del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

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

NOTA G. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe de $ 3'248,715.26 que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
1.1.2.2.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
1.1.2.2.2.0001	Multas	$ 3,248,715.26
	Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	**$ 3,248,715.26**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, la cual tuvo un alcance de revisión del 100%, se llego a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoría efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- 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 verifico que todas las cuentas por cobrar a corto plazo se encuentren registradas en contabilidad.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018.

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

NOTA H. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe de $ 79,448.45 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
1.1.2.3.2.0322	Rubén Azamar Pérez	$ 1,465.43
1.1.2.3.2.0630	Mario Gómez de la Garza	12,048.76
1.1.2.3.2.0631	Pedro Sosa Rodríguez	0.03
1.1.2.3.2.0635	Jorge Ubaldo Guzmán Acuña	7,815.88
1.1.2.3.2.0636	Carlos Alberto Rojo Hervert	89.46
1.1.2.3.2.0638	Cesar Humberto Chavira Salazar	10.45
1.1.2.3.2.0652	José Luis Hernández Estrada	0.05
1.1.2.3.2.0661	Saúl Ortiz Aguilar	9,374.58
1.1.2.3.2.0669	Jorge Antonio Lambarri Silva	3,310.24
1.1.2.3.2.5119	Luis Felipe García Álvarez	6,026.41
1.1.2.3.2.5124	Yadira Gaytán Ruiz	18.00
1.1.2.3.2.5129	René Guadalupe Sánchez Gutiérrez	6,170.19
1.1.2.3.2.5134	Ana Gloria Ruiz Esponda	61.80
1.1.2.3.5.0322	Rubén Azamar Pérez	2,460.00
1.1.2.3.5.0650	Tomas José Alarcón Campos	1,927.45
1.1.2.3.5.5119	Luis Felipe García Álvarez	7,931.02
1.1.2.3.5.5128	Martin Castillo Martínez	9,824.70
1.1.2.3.5.5129	Renee Guadalupe Sánchez Gutiérrez	1,910.28
1.1.2.3.5.5131	Marsia Violeta Castañeda Muñoz	441.54
1.1.2.3.5.5133	Oscar Gerardo Alanís Zavala	3,242.48
1.1.2.3.5.5136	Edgar Arturo Vázquez de León	5,319.70
	Total de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	**$ 79,448.45**

NOTA I. OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

El importe de $ 37,999.57 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 se integra de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		
1.1.2.9.0.0001	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	$ 38,000.00
1.1.2.9.0.0002	Subsidio al Empleo	- 0.43
	Total de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	**$ 37,999.57**

NOTA J. BIENES MUEBLES

El importe de $ 18´559,558.06 que se muestra en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-17	Altas	Bajas	Total Al 31-Dic-2018
1.2.4.0.- Bienes Muebles					
1.2.4.1.	Mobiliario y Equipo de Administración	$ 9,018,845.30	$ 1,244,464.46	$ 496,540.61	$ 9,766,769.15
1.2.4.2.	Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo	636,793.10	-	-	636,793.10
1.2.4.3.	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,587.29	-	-	6,587.29
1.2.4.4.	Equipo de Transporte	8,093,103.00	-	-	8,093,103.00
1.2.4.6.	Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	47,668.96	18,978.96	10,342.40	56,305.52
	Total de Bienes Muebles	**$ 17,802,997.65**	**$ 1,263,443.42**	**$ 506,883.01**	**$ 18,559,558.06**

NOTA K. ACTIVOS INTANGIBLES

El importe de $ 4´261,112.91 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-17	Altas	Bajas	Total Al 31-Dic-2018
1.2.5.0.- Activos Intangibles					
1.2.5.1.	Software	$ 1,421,450.30	$ -	$ -	$ 1,421,450.30
1.2.5.4.	Licencias	2,270,022.87	1,171,086.68	601,446.94	2,839,662.61
	Total de Activos Intangibles	**$ 3,691,473.17**	**$ 1,171,086.68**	**$ 601,446.94**	**$ 4,261,112.91**

NOTA L. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

El importe de $ 13´130,669.32 que refleja en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-17	Variación en el Periodo	Total Al 31-Dic-2018
1.2.6.0.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				
1.2.6.3.1.	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-$ 5,782,649.94	$ -	-$ 5,782,649.94
1.2.6.3.2.	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Eq. Educacional y Recreativo	- 172,850.48	-	- 172,850.48
1.2.6.3.3.	Depreciación Acumulada de Eq. E Instrumental Médico y de Laboratorio	- 4,007.27	-	- 4,007.27
1.2.6.3.4.	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	- 5,235,593.86	-	- 5,235,593.86
1.2.6.3.6.	Depreciación Acumulada de Maquinaria	- 7,037.75	-	- 7,037.75
	Total de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	**-$ 11,202,139.30**	**$ -**	**-$11,202,139.30**
1.2.6.5.- Amortización Acumulada de Activos Intangibles				
1.2.6.5.-	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-$ 1,928,530.02	$ -	-$ 1,928,530.02
	Total de Amortización Acumulada de Activos Intangibles	**-$ 1,928,530.02**	**$ -**	**-$ 1,928,530.02**
	Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	**-$ 13,130,669.32**	**$ -**	**-$ 13,130,669.32**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Bienes Muebles, la cual tuvo un alcance de revisión del 53%, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que los bienes integrantes de la cuenta de Bienes Muebles existen y están en uso.
- Se verifico que los bienes son propiedad del Órgano.
- Se verifico la correcta valuación de los bienes al costo histórico de adquisición.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018.

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 M. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de $ 17,079.00 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
2.1.1.0.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
2.1.1.0.1.000012	Carlos Alberto Hernández Vicencio	$ 2,079.00
2.1.1.0.1.000013	Ana Gloria Ruiz Esponda	15,000.00
	Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**$ 17,079.00**

NOTA N. PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de $ 1´924,131.71 que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 se compone de la siguiente forma:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
2.1.1.2.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo		
2.1.1.2.1.000011	Asesoría Computacional Empresarial	$ 11,274.07
2.1.1.2.1.000012	Automóviles Victoria, S.A. de C.V.	3,179.35
2.1.1.2.1.000013	Auto Refaccionaria El 5 Carrera, S.A. de C.V.	17,752.54
2.1.1.2.1.000025	Centro Llantero Garza, S.A. de C.V.	20.00
2.1.1.2.1.000035	DSK Technologies S.A. de C.V.	965,512.56
2.1.1.2.1.000045	Francisco Salazar Guerra	2,958.00
2.1.1.2.1.000051	Guillermo Martínez Portilla	0.40
2.1.1.2.1.000054	Lizbeth Rosales Infante	0.90
2.1.1.2.1.000060	José Luis Crespo Ortiz	101,399.08
2.1.1.2.1.000082	QUADRUM del Noreste, S.A. de C.V.	1,880.00
2.1.1.2.1.000083	QUALITY Cocinas y Closets, S.A. de C.V.	0.40
2.1.1.2.1.000101	Secretaria de Finanzas del Gobierno	299,035.00
2.1.1.2.1.000118	Construcción Capacitación Proyecto	311,173.40
2.1.1.2.1.000124	Multimateriales y Servicios, S.A. de C.V.	14,984.86
2.1.1.2.1.000151	Edgar Alejandro Robledo Beltrán	3,456.07
2.1.1.2.1.000153	Servicios Coordinados de Consultoría S.C.	71,300.00
2.1.1.2.1.000172	Jesús Federico Luna Rico	464.00
2.1.1.2.1.000184	Dinámica Impresa S.A. de C.V.	13,363.20
2.1.1.2.2.000011	Asesoría Computacional Empresarial	5,443.88
2.1.1.2.2.000013	Auto Refaccionaria El 5 Carrera, S.A. de C.V.	58,652.67
2.1.1.2.2.000035	DSK Technologies S.A. de C.V.	38,981.33
2.1.1.2.2.000119	Universidad Autónoma de Tamaulipas	3,300.00
	Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**$ 1,924,131.71**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, la cual tuvo un alcance de revisión del 100%, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que los pasivos que muestra el Estado de Situación Financiera son reales y corresponden a deudas a cargo del Órgano.
- Se investigó que los pasivos no están garantizados por activos u otras garantías.
- Se comprobó su adecuada valuación y presentación en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoria aplicados a esta cuenta fueron: Pagos posteriores, Examen de documentación, Investigación de pasivos no registrados, y Verificación de cálculos y pruebas globales.

NOTA P. PATRIMONIO

El importe de $ 4'082,896.26 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de Diciembre de 2018 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
3.1.1.0.- Aportaciones		
3.1.1.0.0.0000	Aportaciones	$ 4,082,896.26
	Total de Aportaciones	**$ 4,082,896.26**

NOTA Q. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El importe de $ 9'515,421.89 que refleja el Estado de Situación Financiera está integrado al 31 de Diciembre de 2018 de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
3.2.2.0.- Resultados de Ejercicios Anteriores		
3.2.2.0.0.0000	Resultado del Ejercicio 2010	$ 4,693.01
3.2.2.0.0.0001	Resultado del Ejercicio 2011	688,514.67
3.2.2.0.0.0002	Resultado del Ejercicio 2012	524,118.58
3.2.2.0.0.0003	Resultado del Ejercicio 2013	4,085,992.43
3.2.2.0.0.0004	Resultado del Ejercicio 2014	5,300,971.23
3.2.2.0.0.0005	Resultado del Ejercicio 2015	4,992,843.61
3.2.2.0.0.0006	Resultado del Ejercicio 2016	- 2,022,975.02
3.2.2.0.0.0007	Resultado del Ejercicio 2017	- 1,237,198.78
3.2.2.0.0.0008	Modificaciones al Patrimonio	- 3,033,989.27
3.2.2.0.0.0009	Cambios de Resultados de Ejercicios Anteriores	212,451.43
	Total de Resultados de Ejercicios Anteriores	**$ 9,515,421.89**

NOTA R. CUENTAS DE RESULTADOS
4.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

El saldo de las cuentas de Ingresos y Otros Beneficios del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
4.0.0.0.- Ingresos y Otros Beneficios		
4.1.0.0.- Ingresos de Gestión		
4.1.6.0.- Aprovechamientos de Tipo Corriente		
4.1.6.2.- Multas		
4.1.6.2.0.0007	Ejercicio 2017	$ 1,314,490.50
	Total de Aprovechamientos de Tipo Corriente	**$ 1,314,490.50**
4.1.6.5.- Aprovechamientos Provenientes de Obra Pública		
4.1.6.5.0.0001	Convenio 1 al Millar	$ 2,719,732.56
	Total de Aprovechamientos Provenientes de Obra Pública	**$ 2,719,732.56**
	Total de Ingresos de Gestión	**$ 4,034,223.06**
4.2.0.0.- Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
4.2.1.0.- Participaciones y Aportaciones		
4.2.1.1.- Aportaciones		
4.2.1.1.0.0004	Programa AC	$ 1,813,350.00
4.2.1.1.0.0005	ASOFIS AC	203,040.00
	Total de Participaciones y Aportaciones	**$ 2,016,390.00**
4.2.2.0.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
4.2.2.1.- Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público		
4.2.2.1.1.0001	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	$ 89,524,920.74
	Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$ 89,524,920.74**
	Total de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$ 91,541,310.74**

4.3.0.0.- Otros Ingresos y Beneficios
4.3.9.0.- Otros Ingresos y Beneficios Varios
4.3.9.9.- Otros Ingresos y Beneficios Varios

4.3.9.9.0.0001 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$	2,264.74
Total de Otros Ingresos y Beneficios Varios	**$**	**2,264.74**
Total de Otros Ingresos y Beneficios	**$**	**2,264.74**
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$**	**95,577,798.54**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Ingresos y Otros Beneficios, la cual tuvo un alcance de revisión del 100%, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que los ingresos representan transacciones efectivamente realizadas.
- Se determino 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 al 31 de Diciembre de 2018.

Los procedimientos de auditoria aplicados a esta cuenta fueron: inspección física de la documentación, análisis de movimientos, verificación de impuestos trasladados, calculo 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 Pérdidas del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 se describe de la siguiente manera:

No. Cuenta Contable	Nombre	Total Al 31-Dic-2018
5.0.0.0.- Gastos y Otras Pérdidas		
5.1.0.0.- Gastos de Funcionamiento		
5.1.1.0.- Servicios Personales		
5.1.1.1.	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	$ 12,271,857.02
5.1.1.2.	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,142,844.67
5.1.1.3.	Remuneraciones Adicionales y Especiales	45,724,124.71
5.1.1.4.	Seguridad Social	4,339,582.27
5.1.1.5.	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,813,741.38
5.1.1.6.	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	498,274.97
	Total de Servicios Personales	**$ 71,790,425.02**
5.1.2.0.- Materiales y Suministros		
5.1.2.1.	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	$ 2,757,429.32
5.1.2.2.	Alimentos y Utensilios	506,113.63
5.1.2.4.	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	326,038.78
5.1.2.5.	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	33,020.74
5.1.2.6.	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	652,425.79
5.1.2.7.	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	255,157.82
5.1.2.9.	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	110,755.87
	Total de Materiales y Suministros	**$ 4,640,941.95**
5.1.3.0.- Servicios Generales		
5.1.3.1.	Servicios Básicos	$ 1,710,539.61
5.1.3.2.	Servicios de Arrendamiento	2,536,823.41
5.1.3.3.	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	11,881,079.98
5.1.3.4.	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	381,674.67
5.1.3.5.	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,591,792.10
5.1.3.6.	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,738.00
5.1.3.7.	Servicios de Traslado y Viáticos	2,509,056.85
5.1.3.8.	Servicios Oficiales	800,847.78
5.1.3.9.	Otros Servicios Generales	1,850,266.80
	Total de Servicios Generales	**$ 24,263,819.20**
	Total de Gastos de Funcionamiento	**$100,695,186.17**

5.5.0.0.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias
5.5.9.0.- Otros Gastos

5.5.9.1.	Gastos de Ejercicios Anteriores	$	3,585.00
	Total de Otros Gastos	$	3,585.00
	Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**$**	**3,585.00**
	Total de Gastos y Otras Pérdidas		**$100,698,771.17**
	Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	**-$**	**5,120,972.63**

En base a la revisión de los libros y registros de contabilidad de Auditoria Superior del Estado en relación a la cuenta de Gastos y Otras Pérdidas, la cual tuvo un alcance de revisión del 52%, se llegó a una conclusión satisfactoria de acuerdo a los procedimientos de auditoria efectivamente aplicados.

Conclusiones de Auditoria:

- Se comprobó que los Gastos son auténticos.
- Se verifico 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 la Auditoria Superior del Estado de aquellas extraordinarias y no recurrentes.
- Y se comprobó la adecuada presentación y su revelación suficiente en el estado de actividades al 31 de Diciembre de 2018.

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

NOTA S. ENTORNO FISCAL

La Auditoria Superior del Estado de Tamaulipas cuenta con las siguientes obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pago de rentas de bienes inmuebles y pago por la prestación de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, así como asimilables a salarios.