

**POLÍTICAS PRESUPUESTALES PARA EL
EJERCICIO DEL GASTO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN
CIUDADANA**

POLÍTICAS PRESUPUESTALES PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

El Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana (en adelante Instituto) como Organismo Autónomo está dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, cuenta con las facultades para emitir sus normas reglamentarias que le permiten regular su propio funcionamiento, motivo por el que se elaboran e integran las presente políticas que normarán el ejercicio del gasto autorizado para el Ejercicio Presupuestal, para el cumplimiento de sus fines y funciones establecidas en la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales para el Estado de Sonora (en adelante LIPEES) y en el Reglamento Interior del Instituto.

Los lineamientos que regularán el ejercicio del gasto destinado a la realización de las actividades y metas de las diferentes unidades de este Instituto, se emiten en cumplimiento a la normatividad aplicable.

Las políticas presupuestales se desarrollan primordialmente sobre los siguientes apartados:

1. Ejercicio, disciplina y control presupuestal
2. Uso eficiente y racionalización en la utilización de los recursos
3. Adquisiciones y servicios generales
4. Lineamientos para la elaboración de contratos
5. Cuenta de gasto controlada capítulo 1000
6. Consideraciones o políticas específicas sobre partidas presupuestales
7. Transferencias
8. Planeación y presupuestario
9. Seguimiento
10. Control y evaluación

Los recursos asignados deberán ejercerse y aplicarse con eficacia, transparencia, máxima publicidad y sobre todo con flexibilidad, lo cual permitirá cumplir cabalmente con una de sus funciones principales establecidas en la LIPEES, como es la instalación, implementación y organización del proceso electoral y dar cumplimiento en la consecución de los objetivos y metas establecidos en nuestro programa operativo anual.

1. EJERCICIO, DISCIPLINA Y CONTROL PRESUPUESTAL

- 1.1 La Presidencia, el Consejo General, la o el Secretario Ejecutivo, la o el Titular del Órgano de Control Interno, las y los Directores Ejecutivos y las y los Titulares de área serán responsables de elaborar el Anteproyecto de Presupuestos de Egresos, el cual debe incluir su Programa Anual, los recursos solicitados para su cumplimiento, así como los indicadores para su evaluación, conforme a las normas y políticas aplicables que hayan sido autorizadas.
- 1.2 A la Dirección Ejecutiva de Administración le corresponde integrar y presentar la propuesta del Proyecto de Presupuesto a ejercer durante el año fiscal correspondiente, a efecto de que la Junta General Ejecutiva analice y autorice para su propuesta al Consejo General.
- 1.3 El ejercicio de los recursos autorizados a cada unidad presupuestal del Instituto, se deberá ejercer de conformidad con las acciones consideradas en su Programa Operativo Anual (POA), al calendario de gasto que les sea aprobado, tomando en cuenta las políticas expuestas.
- 1.4 La Dirección Ejecutiva de Administración presentará a la Junta General Ejecutiva, la propuesta de los montos de los recursos por asignar en los programas a los cuales pudieran ir dirigidos los remanentes de años anteriores en caso de existir, con el propósito de atender las necesidades de las unidades presupuestales, para que mediante acuerdo emitido por la Junta General Ejecutiva se resuelva lo conducente.
- 1.5 Las comprobaciones de gastos deberán cumplir con los siguientes requisitos:
 - I. El gasto autorizado debe de ser comprobado en su totalidad con facturas, efectivo o ambos.
 - II. Los comprobantes o facturas deberán ser electrónicas; Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), siempre y cuando estos cumplan con los siguientes requisitos establecidos en el Artículo 29-A del Código Fiscal de la Federación:
 - RFC de los Contribuyentes
 - Régimen Fiscal en que tributen
 - Deberá señalar el domicilio del local o establecimiento en el que se expida el comprobante fiscal
 - Número de folio

- Sello digital del Servicio de Administración Tributaria, así como el sello digital del contribuyente que lo expide.
- Lugar y fecha de expedición.
- Clave del Registro Federal del Instituto.
- Cantidad, unidad de medida y clase de los bienes, mercancías o descripción del servicio o del uso y goce que amparen.
- Valor unitario consignado en número.
- Importe total
- Indicar si son parcialidades.
- Impuestos trasladados
- Forma de pago
- Número y fecha del documento aduanero, tratándose de ventas de primera mano de mercancías de importación.
- El importe total consignado en número o letra, conforme a lo siguiente:

a. Cuando la contraprestación se pague en una sola exhibición, en el momento en que se expida el comprobante fiscal digital por Internet correspondiente a la operación de que se trate, se señalará expresamente dicha situación (pago en una sola exhibición), además se indicará el importe total de la operación y, cuando así proceda, el monto de los impuestos trasladados desglosados con cada una de las tasas del impuesto correspondiente y, en su caso, el monto de los impuestos retenidos.

Tratándose de contribuyentes que presten servicios personales, cada pago que perciban por la prestación de servicios se considerará como una sola exhibición y no como una parcialidad.

b. Cuando la contraprestación no se pague en una sola exhibición se emitirá un comprobante fiscal digital por Internet por el valor total de la operación en el momento en que ésta se realice y se expedirá un comprobante fiscal digital por Internet por cada uno de los pagos que se reciban posteriormente, en los términos que establezca el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas de carácter general, los cuales deberán señalar el folio del

comprobante fiscal digital por Internet emitido por el total de la operación, señalado además, el valor total de la operación, y el monto de los impuestos retenidos, así como de los impuestos trasladados, desglosando cada una de las tasas del impuesto correspondiente, con las excepciones precisadas en el inciso anterior.

- c. Señalar la forma en que se realizó el pago, ya sea en efectivo, transferencias electrónicas de fondos, cheques nominativos o tarjetas de débito, de crédito, de servicio o las denominadas monederos electrónicos que autorice el Servicio de Administración Tributaria.

Los requisitos de las representaciones impresas de un CFDI son los siguientes:

- 1) Se deroga.
- 2) Número de serie del CSD (certificado de sello digital) del emisor y del SAT.
- 3) Leyenda: "Este documento es una representación impresa de un CFDI".
- 4) Fecha y hora de emisión y de certificación del CFDI
- 5) Cadena original del complemento de certificación digital del SAT.

- d. Los comprobantes fiscales por arrendamientos y, en general, por el uso o goce temporal de bienes inmuebles, deberán de contener el número de cuenta predial del inmueble que se trate.

III. Cuando por algún motivo se otorguen gastos a comprobar, los documentos comprobatorios deberán cumplir con los requisitos antes mencionados, y en el caso de existir un saldo, éste debe regresarse a la Dirección Ejecutiva de Administración por medio de un depósito bancario anexo a la comprobación correspondiente.

IV. En el caso de realizar alguna Comisión en el extranjero, los gastos a comprobar se darán, de acuerdo al tipo de cambio vigente al momento de expedir el recibo correspondiente y en los comprobantes de gastos efectuados deberá anotarse el tipo de cambio vigente en el momento de la realización del gasto.

- V. En el caso que se utilice transporte aéreo para la realización de una comisión el Instituto a través de la Dirección Ejecutiva de Administración deberá solicitar la factura correspondiente en donde se especifique la fecha del viaje realizado, misma que deberá coincidir con los días de viáticos otorgados.
- VI. En el periodo de Proceso Electoral se podrá emitir recibos internos de algunos Consejos Distritales o Municipales para cubrir gastos, siempre y cuando sea causa justificable, gastos que deberán estar autorizados por los Directores Ejecutivos que correspondan, esto derivado que en ciertas localidades o municipios no se cuenta con comprobantes fiscales.
- VII. Se podrán emitir o recibir recibos internos como comprobación de ciertos gastos en donde no sea posible contar con la factura que cumpla con los requisitos fiscales, gastos tales como premiaciones, apoyos económicos, algunos gastos de viaje, paquetería entre otros.
- VIII. Durante el proceso electoral y cuando existan comisiones por trabajos relacionados con la realización de Asambleas para la constitución de un Partido Político Local, se podrán generar recibos internos para cubrir gastos relacionados con apoyos económicos y trabajos de campo.

2. USO EFICIENTE Y RACIONALIZACIÓN EN LA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS

- 2.1. Las y los titulares de las unidades presupuestales del Instituto deberán promover e instrumentar acciones tendientes al cuidado eficiente del uso de los recursos en los diferentes rubros del gasto, además de cumplir con los lineamientos de Racionalidad, Disciplina Presupuestal y con transparencia que sean emitidas.
- 2.2. La Presidencia y la Dirección Ejecutiva de Administración, podrán contar con un fondo de caja chica, entendiéndose que será un fondo para cubrir gastos urgentes y de poca cuantía que no ameriten ser cubiertos mediante cheque y que por sus características no pueden ser previsibles, además que los recursos de este fondo deberán permanecer en las instalaciones del Instituto y el cual será sujeto de practicarle arquezos de manera sorpresiva por los organismos fiscalizadores.
- 2.3. Se deroga.

- 2.4. Las partidas que podrán ser afectadas con el fondo de caja chica, serán para cubrir gastos de poca cuantía, las de material de oficina, material de limpieza, gastos menores tales como café, azúcar, agua embotellada, duplicado de llaves, fotocopias boletines oficiales, alimentación de personas por motivos y/o razones oficiales justificadas, combustible, servicios básicos como agua luz e internet y teléfono para los Consejos Distritales y Consejos Municipales, entre otros, previa autorización de la persona responsable asignada para el control y seguimiento de los gastos de caja chica en los consejos.
- 2.5. El fondo de caja chica deberá ser reembolsado preferentemente cuando tenga ejercido el 60% del monto autorizado, mediante una relación que contenga el listado de comprobantes, partida que afecta cada uno de los gastos, adjuntando las facturas correspondientes autorizadas por la Dirección Ejecutiva de Administración.

Solo por causas justificadas se podrá solicitar a la Dirección Ejecutiva de Administración que sea reembolsado antes de que concluya el periodo antes mencionado.

- 2.6. En tiempo de proceso electoral la Dirección Ejecutiva de Administración podrá autorizar la creación de nuevos fondos de caja chica, así como algún incremento en la cantidad del importe autorizado, previa aprobación de la o el Presidente del Instituto.
- 2.7. Las y los titulares de las unidades presupuestales designarán a una persona de la misma unidad como responsable de llevar el control de los trámites administrativos para la solicitud de materiales y suministros, quien además surtirá los artículos al personal, elaborará las requisiciones mensuales y realizará los trámites correspondientes.
- 2.8. Los recursos asignados a la unidad presupuestal para la adquisición de combustibles, lubricantes, refacciones y mantenimiento de vehículos oficiales se ejercerán únicamente a través de la Dirección Ejecutiva de Administración, con base en el presupuesto asignado. Ésta Unidad además llevará el registro y control de los servicios proporcionados a los vehículos a través de bitácoras de combustible que deberá contener los datos del vehículo, fecha, hora, kilometraje inicial, kilometraje final, importe, litros y rendimiento, y bitácora de los servicios prestados, que deberá especificar, el vehículo, fecha y tipo de servicio. Los cuales deberán ser firmados de conformidad por el personal responsable del mantenimiento y dotación de gasolina a cada una de las unidades.

Todo pago realizado por concepto de una prestación de servicio o adquisición de un bien o insumo que sea mayor a \$2,000.00 deberá realizarse mediante cheque nominativo o transferencia bancaria, así como también se deberán cancelar los cheques en tránsito, cuando su antigüedad sea mayor a seis meses.

En proceso electoral se podrá otorgar apoyos económicos al personal que integra los Consejos Distritales y Municipales, así como al personal que apoye en diferentes comisiones asignadas por este Instituto para el desarrollo del propio proceso, que atienda concepto de gastos de combustible, hospedaje, alimentación y renta de vehículo.

Esta excepción aplicará para la participación del personal del Instituto en las Asambleas solicitadas por las organizaciones ciudadanas que buscan obtener su registro como Partidos Políticos Locales

- 2.9. La Dirección Ejecutiva de Administración será la responsable de realizar la previsión de recursos suficientes para cubrir los gastos de los servicios básicos: energía eléctrica, agua potable, servicio telefónico y servicio de telefonía celular, obedeciendo a una utilización racional de dichos servicios para que los mismos estén debidamente vinculados al desempeño de las actividades y funciones encomendadas.
- 2.10. En cuanto al servicio telefónico, la Dirección Ejecutiva de Administración, deberá realizar las provisiones de recursos suficientes para cubrir el costo del servicio, independientemente de las medidas internas que se tomen para racionalizar y controlar su uso. Si durante el ejercicio, no hubiere suficiencia presupuestal para cubrir el costo del servicio, la Dirección Ejecutiva de Administración solicitará a la Junta General Ejecutiva, para su aprobación, en su caso, la realización de las transferencias necesarias para darle suficiencia presupuestal, con recursos de otras partidas del mismo presupuesto ordinario, con el fin de evitar cortes y recargos que afecten el servicio.
- 2.11. La Dirección de Organización y Logística Electoral será la encargada de solicitar la instalación del servicio telefónico, así como los pagos por los servicios básicos de los Consejos Distritales y Municipales.
- 2.12. Se deroga.
- 2.13. En lo que respecta a Bienes Muebles e Inmuebles, cada Dirección Ejecutiva o Subdirección será la responsable de cuidar y mantener en buen estado los bienes muebles e inmuebles que tenga en su custodia, deberá informar a la Dirección Ejecutiva de Administración, cualquier cambio o modificación que se

realice al inventario de la Unidad, para que se registre y se proceda a la actualización del mismo.

- 2.14. Cada persona deberá responsabilizarse por el equipo de transporte, mobiliario y equipo que le sea asignado para la realización de sus funciones, para ello deberá firmar el resguardo correspondiente.
- 2.15. El equipo de transporte deberá ser resguardado en un área destinada en los días no laborables. En situaciones especiales podrá autorizarse el uso del vehículo solo cuando la actividad designada así lo requiera y bajo la responsabilidad del jefe inmediato de la unidad presupuestal de que se trate, debiéndose presentar una copia del programa, evento o actividad a desarrollar que justifique la necesidad ante el encargado del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales, quien será responsable de la administración de los vehículos. En Proceso Electoral se podrán asignar vehículos en forma permanente para la realización de funciones, previa autorización de la o el Presidente del Instituto.

Los vehículos oficiales se apejarán al uso en base al reglamento de uso de vehículos.

- 2.16. Se deroga.
- 2.17. Con relación al uso de los bienes muebles e inmuebles durante los períodos vacacionales, se deberá informar a la Dirección Ejecutiva de Administración sobre las actividades a desarrollar al menos con cinco días de anticipación para en su caso ser autorizado.
- 2.18. La Dirección Ejecutiva de Administración, en el mes de noviembre deberá de realizar un corte de todos los compromisos pendientes de cubrir, de gastos realizados por la prestación de un servicio o la adquisición de un bien mueble, así como los gastos pendientes de comprobar por gastos de viaje o préstamos al personal, con la finalidad de realizar las gestiones administrativas necesarias para su liquidación en el ejercicio fiscal correspondiente o recuperar saldos pendientes por cobrar a empleados(as) y funcionarios(as) de este Organismo Electoral.
- 2.19. El personal autorizado para manejo de la banca electrónica deberá remitir a la Presidencia la relación de transferencias electrónicas que identifique los movimientos de la banca, misma que deberá contener fecha de pago, el beneficiario, el importe y número de referencia de la banca, así como la firma de la persona titular de la Dirección Ejecutiva de Administración y la o el Consejero(a) Presidente(a).

Será responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de Administración tener actualizado el registro de usuarios de la banca electrónica, por ningún motivo podrán permanecer como usuario activo un ex empleada o empleado de este Instituto.

Las claves de acceso y/o firmas electrónicas de los usuarios del sistema de banca electrónica son personales e intransferibles, su uso es responsabilidad única y exclusiva de la persona servidora pública a quien se le asignó la clave.

En caso de que se tengan cheques devueltos, el pago de las comisiones cobradas por el banco, será responsabilidad de la persona funcionaria que la emitió, así como el funcionario responsable de archivo será responsable de su cancelación y resguardo.

3. ADQUISICIONES Y SERVICIOS GENERALES

- 3.1. La o el Presidente del Comité de Adquisiciones propondrá a las y los integrantes de dicho Comité, sobre las adquisiciones de bienes y servicios que sean necesarios para el buen funcionamiento del Organismo.

La o el Presidente, Consejeros(as) electorales, Secretario(a) Ejecutivo(a), Directores(as) Ejecutivos(as) y las y los Titulares de Área, deberán solicitar a la Dirección Ejecutiva de Administración las necesidades de adquisiciones y contratación de servicios; dicha solicitud se deberá turnar al área de adquisiciones para su análisis de mercado y para su atención mediante el trámite correspondiente de la compra o contratación del bien o servicio en apego a las presentes políticas y la normatividad aplicable.

- 3.2. La o el Encargado de adquisiciones de Recursos Materiales y Servicios Generales antes de realizar una o varias compras, deberá presentar a la Dirección Ejecutiva de Administración el trámite correspondiente con la documentación necesaria para su autorización y posteriormente continuar con el procedimiento respectivo de adquisición.
- 3.3. Toda adquisición de equipo de cómputo y sus accesorios, así como el mantenimiento del mismo, deberá llevar un dictamen estrictamente de carácter técnico suscrito por la o el Titular de Informática y sujetarse a lo establecido en el presupuesto asignado para tal efecto.
- 3.4. Solo se dará trámite a las requisiciones de compra que estén aprobadas y firmadas por la o el titular de la Unidad Presupuestal solicitante.

- 3.5. Todos los bienes adquiridos por el Instituto deben ser registrados en uso y resguardado por la unidad presupuestal a cargo de la o el titular de la misma o del personal que el propio titular designe.
- 3.6. Preferentemente las adquisiciones, arrendamientos de bienes muebles, así como la prestación de servicios relacionados con los mismos y la contratación de obra y los servicios relacionadas con las mismas que realice, se adjudicarán o llevarán a cabo a través de licitaciones públicas mediante convocatoria pública, para que libremente se presenten proposiciones solventes en sobre cerrado, que será abierto públicamente, a fin de asegurar al Organismo las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, sin embargo, se podrán fincar pedidos o celebrar contratos sin ajustarse a dicho procedimiento, siempre que el monto de la operación sin incluir el Impuesto al Valor Agregado no exceda de los límites que se indican a continuación:

| MILES DE PESOS | | | |
|--|----------|---|---|
| RANGO DE PRESUPUESTO TOTAL ANUAL AUTORIZADO | | MONTO QUE PODRÁ ADJUDICARSE EN FORMA DIRECTA | MONTO MÁXIMO DE CADA OPERACIÓN QUE PODRÁ ADJUDICARSE MEDIANTE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES |
| DE | A | | |
| 105,001 | 180,000 | 282 | 1,766 |
| 180,001 | 320,000 | 318 | 2,119 |
| 320,001 | 500,000 | 365 | 2,354 |
| 500,001 | Y MAS | 412 | 2,943 |

Las adquisiciones que se encuentren dentro del rango de recursos autorizados para adjudicación directa se realizarán previa análisis de mercado que acredite la asignación o la adjudicación, documento que deberá ser suscrito por la o el Subdirector(a) de Gestión y Desarrollo Administrativo.

Se podrá adjudicar directamente una adquisición o la prestación de un servicio, sin llevar a cabo licitación, previo dictamen administrativo emitido por el Comité de Adquisiciones o por Consejeros(as), cuando se presenten las siguientes situaciones:

- Cuando alguien sea el titular de la patente de los bienes o servicios a contratar;

- En situaciones que puedan poner en riesgo el funcionamiento del Instituto y de un Proceso Electoral;
- Cuando se pueda ocasionar costos y/o pérdidas sociales o económicas importante;
- Por casos fortuitos y de fuerza mayor; y por situaciones que no se puedan determinar o prever por el Organismo.

En los casos antes mencionados a excepción de cuando sea el titular de la patente, se deberá contar con tres cotizaciones al menos y al momento de solicitar éstas, se especificará claramente las características de los bienes o servicios a contratar y las condiciones de pago, para que los proveedores o prestadores de servicios estén en igualdad de condiciones al momento de presentar sus propuestas.

Licitación Simplificada. - Este procedimiento contempla las etapas a través de invitación dirigida a proveedores, prestadores de servicios y agrupaciones, para que presenten proposiciones solventes en sobre cerrado que será abierto en acto oficial ante el comité de adquisiciones y así asegurar transparencia en las revisiones de las propuestas y designar la empresa que presenta las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad y oportunidad en la entrega de los bienes o servicios; en la adquisición contratación y arrendamientos y, en este, se podrá reducir el tiempo de inscripción de los proveedores a cinco días hábiles, con el propósito de agilizar el procedimiento, además, para que tenga validez el mismo, se deberá considerar que en el Acto de Apertura y Presentación de Propuestas sean aceptadas cuando menos tres proposiciones o propuestas susceptibles a analizar.

Licitación Pública. - Para la realización de este procedimiento será necesario elaborar la convocatoria y las bases:

- Elaboración de Convocatoria y Bases de Licitación. La convocatoria deberá contener como mínimo lo siguiente:
 - a. El nombre, denominación o razón social del Instituto.
 - b. La descripción general, cantidad y unidad de medida de cada uno de los bienes muebles y servicios susceptibles de ser objeto de la licitación;
 - c. La indicación de los lugares, fechas y horarios en que los interesados podrán obtenerlas bases y especificaciones de la licitación y, en su caso, el costo de estas últimas;
 - d. La información, en su caso, sobre los anticipos;
 - e. La fecha límite para la inscripción en el proceso de adjudicación, que deberá fijarse en un plazo no menor de diez días hábiles, contados a partir de la fecha de la publicación de la convocatoria;

- f. El lugar, fecha y hora en que se celebrará el acto de Junta de aclaraciones y de la apertura de proposiciones.
- g. Los requisitos que deberán cumplir los interesados.

Las bases de cada licitación deberán contener la descripción completa de los bienes muebles y servicios y de sus especificaciones, indicando, en su caso, de manera particular, los requerimientos de carácter técnico y demás circunstancias pertinentes que se habrán de considerar, para la adjudicación del pedido o contrato correspondiente y contendrán como mínimo lo siguiente:

- a. Origen de los fondos para realizar la adquisición;
- b. Importe de la garantía de seriedad de la proposición y porcentaje del o de los anticipos, en su caso; las formas de garantizar: la garantía de seriedad, de anticipo y de cumplimiento, así como el importe o forma de aplicar las penas convencionales por incumplimiento de contrato.
- c. Lugar y fecha de recepción de los bienes que se pretenden adquirir;
- d. Descripción pormenorizada de dos bienes y servicios, con las especificaciones que correspondan, indicando, de manera particular, los requerimientos de carácter técnico y demás circunstancias pertinentes que se habrán de considerar, para la adjudicación del pedido o contrato correspondiente; y
- e. Modelo de contrato o pedido.

Todo interesado que satisfaga los requisitos de la convocatoria, las bases y las especificaciones de la licitación tendrá derecho a presentar proposiciones

Este procedimiento se realizará llevando a cabo las siguientes etapas:

- I. Publicación de Convocatoria. Se deberá publicar al menos en el Periódico de mayor circulación de la Entidad.
- II. Proceso de inscripción de interesados a participar en el Procedimiento, este podrá ser hasta por un periodo de 10 días hábiles, en proceso electoral podrán contar los días sábados como hábiles y será a partir de la publicación de la convocatoria. Los requisitos a solicitar a los proveedores que participen en este procedimiento serán:
 - a. Capital Contable mínimo;
 - b. Declaración de Impuestos;
 - c. Acreditación de la Personalidad Jurídica;
 - d. Relación de pedidos y contratos;
 - e. Capacidad Técnica;
 - f. Declaración escrita y bajo protesta de decir verdad de en la empresa que representan no existe ninguna persona que sea cónyuge, o parientes consanguíneos o por afinidad hasta el cuarto

grado, o civiles, sea como accionista, administrador, gerente, apoderado o comisario; del o los Consejeros o Director Ejecutivo deba decidir directamente, o los que les hayan delegado tal facultad, sobre la adjudicación del pedido o contrato, 'indicando además de que no se encuentran en situación de mora, por causas imputables a ellas mismas, respecto al cumplimiento de otro u otros pedidos o contratos que hayan afectado con ello los intereses de algún órgano autónomo dependencia o entidad, señalando además que no se encuentra inhabilitado por la Secretaria de la Función Pública y de la Secretaría de la Contraloría Estatal y Municipal;

- g. Carta escrita bajo protesta de decir verdad que cuenta con la experiencia en la materia objeto de la licitación;
- h. Recibo por la compra de bases y

Los demás que juzgue conveniente el Instituto.

Una vez que hayan cumplido con la totalidad de los requisitos establecidos de acuerdo a las bases de licitación se extenderá constancia de Inscripción.

- III. Junta de Aclaraciones a la Convocatoria y a las Bases. Este acto deberá realizarse cuando menos tres días antes de concluir el plazo de inscripción, por lo que solo podrán participar proveedores que se hayan inscrito al momento de realizarse.
- IV. Acto de Apertura y Presentación de Propuestas. Este acto deberá realizarse trascurridos los diez días hábiles mínimos del proceso de inscripción. En este acto se comunicará la fecha en que se dará a conocer el fallo del procedimiento o de la licitación, misma que no deberá ser mayor a 10 días hábiles a partir de la realización del Acto de Apertura, en proceso electoral podrá ser menor el plazo si es necesario.

En este Acto se podrá solicitar los documentos que sean necesarios que permitan verificar la experiencia sobre todo el proceso electoral.

- V. Dictamen que fundamentará el fallo del procedimiento. En este documento se hará constar una reseña cronológica de los actos del procedimiento, el análisis de las proposiciones y las razones para admitirlas y/o rechazarlas, además deberá contener:
 - a. El nombre del postor que, dentro de los proponentes, haya reunido las condiciones legales, técnicas y económicas requeridas por el

- Instituto y garantice satisfactoriamente el cumplimiento del pedido o contrato;
- b. Los lugares correspondientes a los demás participantes cuyas propuestas sean convenientes, indicando el monto de las mismas.
 - c. Recabar la opinión de la dependencia solicitante cuando el bien mueble o el servicio sea de uso especializado.

Cuando dos o más propuestas cumplan con todas las especificaciones técnicas solicitadas, el pedido o contrato se adjudicará al que presentó la Propuesta económicamente más baja

En el caso de que todas las proposiciones no fueran aceptables, se declarará desierto el concurso y se someterá a Acuerdo Administrativo a fin de que se resuelva lo conducente.

En época de Proceso Electoral si se declara desierta una licitación se podrá adjudicar directamente previo Acuerdo Administrativo, cuando por factor de tiempo, no se pueda realizar un segundo procedimiento de licitación.

Acto de Comunicación del Fallo. Consiste en dar a conocer los resultados del procedimiento de licitación para ello, se elaborará un acta que debe contemplar como mínimo lo siguiente:

- a. Nombre del o los licitantes cuyas proposiciones evaluadas, así como las que fueron desechadas como resultado de su análisis detallado y las razones que se tuvieron para ello o bien adjuntar al fallo copia del dictamen antes mencionado;
- b. Nombre de él o de los licitantes a quien se adjudique el contrato, indicando las partidas, conceptos y montos asignados a cada licitante;
- c. Información para firma del contrato, presentación de garantías y, en su caso, entrega de anticipos, conforme a las bases de licitación o de invitación.

El Fallo podrá diferir por una sola vez su celebración, debiendo comunicar, previamente a los interesados e invitados, la nueva fecha que hubiere fijado, la que, en todo caso, quedará comprendida dentro de los diez días hábiles siguientes, contados a partir de la fijada en primer término.

- VI. Suscripción de contrato. El contrato deberá suscribirse dentro de los 10 días hábiles a partir de la fecha de comunicación del fallo. El contrato deberá contener como mínimo lo siguiente:

- a) La partida presupuestal que se afectará en el presupuesto para cubrir el compromiso derivado del contrato;
- b) La indicación del procedimiento conforme al cual se llevó a cabo la adjudicación del contrato;
- c) El precio unitario y el importe total a pagar por los bienes o servicios;
- d) La fecha, lugar y condiciones de entrega;
- e) Forma y términos para garantizar los anticipos y el cumplimiento del contrato;
- f) Plazo y condiciones de pago de los bienes o servicios contratados;
- g) Precisión de si el precio es fijo o sujeto a ajustes y, en este último caso, la fórmula o condición en que se hará y calculará el ajuste;
- h) Penas convencionales por atraso en la entrega de los bienes o servicios, por causas imputables a los proveedores;
- i) Las modificaciones que podrán realizarse al contrato será de acuerdo a las necesidades del Instituto.

3.7. Las personas físicas o morales que provean bienes muebles mediante licitación pública deberán garantizar:

- I. La seriedad de las proposiciones en los procedimientos de adjudicación;
- II. La correcta aplicación de los anticipos que reciban, cuando éstos procedan:
Y
- III. El cumplimiento de los pedidos o contratos.

La garantía de seriedad será para garantizar la seriedad de su propuesta y será el 10% del importe total de la misma deberá ser presentada en cheque cruzado por el 10% del importe total de su propuesta.

Todo aquel proveedor o prestador que suministre bienes o proporcione servicios deberá garantizar al 100% el anticipo otorgado y el 10% por cumplimiento del Contrato. Ambos porcentajes de determinaran con base al importe total de la propuesta económica presentada,

El anticipo en caso de que se otorgue no deberá ser mayor del 50% del importe de su propuesta económica en el caso de los procedimientos de licitación.

Las garantías se constituirán a favor del Instituto, mediante fianza otorgada por una Institución Mexicana de Fianzas; para el caso del anticipo deberá ser presentada previamente a la entrega del mismo, la de cumplimiento dentro de los diez días hábiles a partir de la fecha de suscripción del contrato.

Cuando el proveedor a quien se hubiere adjudicado el pedido o contrato no firmare éste, o si habiéndolo firmado no constituye la garantía de cumplimiento

en el plazo establecido, perderá en favor del Instituto la garantía de seriedad de su proposición.

El Instituto podrá pagar el anticipo dentro de los diez días hábiles siguientes contados a partir de la fecha en que el proveedor hubiere suscrito el pedido o contrato.

- 3.8 Inconformidades. Cualquier proveedor que haya pagado el costo de las bases, y se haya inscrito y participe el procedimiento de licitación podrá inconformarse y podrá hacerlo ante la Convocante o ante el Órgano Interno de Control del Organismo, dentro de los tres días naturales siguientes al fallo del concurso o en su caso, al día siguiente a aquél en que se haya emitido el acto relativo a cualquier etapa o fase del mismo, transcurrido dicho plazo, concluye para los proveedores el derecho a inconformarse. La inconformidad deberá estar fundada y motivada, mencionar el acto reclamado y de ser el caso presentar todas las pruebas necesarias.
- 3.9 Cuando se trate de dar baja de bienes muebles que por su uso, aprovechamiento o estado de conservación no sean aptos para brindar los servicios para los que fueron destinados o resulte inconveniente seguirlos utilizando por el Organismo, se deberá emitir Acuerdo por parte de la Junta General Ejecutiva de este Instituto. Para dar de baja los bienes muebles podrá realizarse una valuación de los mismos. En el Acuerdo que se emita para la baja de bienes muebles deberá indicarse sí estos se donaran a Instituciones de Asistencia Social o enajenarlos a través de subasta pública o venta simple, esto siempre y cuando exista cuando menos un postor que ofrezca el costo mínimo valuado de los bienes que se pretende vender o subastar, así mismo por la naturaleza de los bienes no puedan ser utilizados se procederá a su destrucción.
- 3.10 En materia de obra pública se considera aquellos trabajos que tengan por objeto la construcción y ampliación que incremente el valor del inmueble.

Adjudicación Directa. - Si el monto individual sin incluir I.V.A considerado para cada obra no excede de 30,000 veces la Unidad De Medida y Actualización (UMA) vigente.

Licitación Simplificada. - Si el monto individual considerado para cada obra se ubica en el rango de 30,001 a 35,000 veces la Unidad De Medida y Actualización (UMA) vigente.

Licitación Pública. - Si el monto individual considerado para cada obra sea mayor de 35,001 la Unidad De Medida y Actualización (UMA) vigente.

Se podrá adjudicar directamente independiente de su monto, por casos de fuerza mayor, casos fortuitos, por un incendio, inundación, desastres naturales, etc.

Arrendamientos de Inmuebles

- 3.11 Por la naturaleza de los servicios de arrendamiento de inmuebles, que el Instituto requiere para llevar a cabo las funciones inherentes al mismo previstas en las disposiciones legales correspondientes, los cuales incluyen requerimientos específicos de ubicación y características físicas para la instalación de los Consejos Distritales y Municipales, oficinas de enlace, así como bodegas para resguardar material electoral y equipamiento para los citados Consejos, y para atender toda clase de necesidades de espacios físicos del propio Instituto, en virtud de lo anterior la contratación de los servicios de arrendamientos de inmuebles se adjudicarán en forma Directa, con personas físicas y morales, por un solo bien inmueble o en paquete de varios.

Preferentemente, la contratación del servicio de Arrendamiento de Inmuebles se realizará con personas físicas y morales que estén debidamente registradas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, cuenten con su opinión de cumplimiento en sentido positivo y expidan comprobantes que cumplan con los requisitos fiscales.

Sin embargo, en virtud de la dificultad que existe para localizar inmuebles que cumplan con las características y requisitos para realizar la instalación de los Consejos Distritales y Municipales, oficinas de enlace y bodegas para resguardar material electoral y equipamiento para los citados Consejos, se podrá realizar la contratación con prestadores de servicios que no se encuentren registrados ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, o que de estarlo, no cuenten con su opinión de cumplimiento en sentido positivo y no les sea posible expedir comprobantes que cumplan con los requisitos fiscales.

En estos casos, los pagos de estos arrendamientos serán amparados con recibos internos debidamente foliados, los cuales contendrán el nombre del Instituto, nombre de la o el arrendatario, su Clave Única de Registro de Población (CURP), RFC, domicilio, fecha, importe, neto a pagar y los demás que se requieran en proceso administrativo, dichas opciones se aprobarán en reunión del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios.

En caso de contratación con proveedores deberá entregar documento que garantice el uso de los bienes inmuebles.

Servicios Generales

- 3.12 Las partidas de egreso de gastos ceremoniales y gastos de orden social y cultural así como ayudas sociales se podrán ejercer únicamente atendiendo a una meta en específico no en razón de título de funcionarios(as) del Instituto.
- 3.13 Los recursos asignados a las cuentas de Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, correspondientes al grupo de partidas 3500 podrán ser ejercidos únicamente para el pago de los servicios a los que estén destinados, apegándose al siguiente procedimiento:
- a) Antes de contratar el servicio, se deberá presentar al área de Recursos Materiales y Servicios Generales la solicitud de servicio para su trámite.
 - b) Para los Consejos Municipales y Distritales, en materia de adquisiciones de materiales y suministros o contratación de servicios, las solicitudes deberán ser presentadas al titular de la Dirección Ejecutiva de Organización y Logística Electoral y la Dirección Ejecutiva de Administración verificará que proceda la adquisición o el servicio para expedir la orden correspondiente.
 - c) Se podrá cubrir recibos de energía eléctrica, agua potable y servicio telefónico e internet a nombre del arrendador y/o de algunos de los inmuebles donde se instalarán los Consejos Distritales y Municipales, derivado a que la instalación de los referidos consejos atiende al desarrollo del proceso electoral únicamente por el tiempo determinado para dicho fin, aunado a la dificultad de encontrar los inmuebles con todas las condiciones legales y administrativas para la instalación de los mismos.
- 3.14 Toda adquisición y/o servicio que no se refiera a un procedimiento de licitación o a la asignación de un servicio particular, deberá soportarse mediante el análisis de mercado siempre y cuando sea una obligación de pago por bienes y servicios que superen los veinte mil pesos; cotización que, preferentemente, deberá contener domicilio, número de teléfono, Registro Federal de Contribuyente, nombre y firma de la o el proveedor.

4. LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN DE CONTRATOS

- 4.1 Los contratos se suscribirán dentro de un ejercicio presupuestal, en el caso de que rebase el ejercicio, la suscripción del contrato deberá ser autorizado por la Junta General Ejecutiva del Instituto.
- 4.2 Todo gasto que rebase un importe de \$ 200,000.00 (Doscientos mil pesos) y es por un solo evento deberá suscribirse un contrato.
- 4.3 Toda la contratación de servicios o adquisición de bienes en donde se entregue anticipo, la forma de pago sea por más de dos meses o iguales mensuales, se requiera garantizar el bien y/o el servicio, se deberá suscribir el contrato correspondiente independientemente del monto contratado.

En caso de rescisión de contrato por así convenir a los intereses de una de las partes, deberá señalarse mediante oficio en el cual se informe de la conformidad de rescindir de los derechos y obligaciones de la formalización del contrato que corresponda.

- 4.4 Los contratos serán suscritos, por la o el Representante Legal del Organismo Electoral, por la o el Representante Legal de Personal Moral o la Persona física que proporcione los bienes o servicios contratados, así como por la o el Presidente del Comité de Adquisiciones y la o el titular del área administrativa que solicita el bien y/o servicio.

Se podrá modificar un contrato previa justificación y solo podrá realizado dentro del ejercicio presupuestal en donde se suscribió el contrato original, la modificación no deberá rebasar más de 40% del monto original.

- 4.5 La propuesta para la contratación de bienes o servicios será presentada por la Presidencia del Instituto o la Dirección Ejecutiva de Administración, preferentemente, previa la presentación de tres cotizaciones, cuando así lo señalen las presentes políticas.

Los documentos que deberán contratar cada uno de los contratos será:

Persona moral:

- a) Copia de comprobante de domicilio
- b) Copia del Registro Federal de Contribuyentes
- c) Copia del acta constitutiva
- d) Poder de representante legal
- e) Copia de identificación representante legal
- f) O cualquier otro documento que solicite el Organismo Electoral

Persona física:

- a) Copia de comprobante de domicilio
- b) Copia del Registro Federal de Contribuyentes
- c) Copia de identificación oficial INE
- d) Copia de la CURP
- e) O cualquier otro documento que solicite el Organismo Electoral

5. CUENTA DE GASTO CONTROLADA CAPÍTULO 1000

5.1 Para ejercer los recursos asignados a la **Partida 1000 SERVICIOS PERSONALES** se deberá contar con recursos en el presupuesto para el ejercicio fiscal correspondiente.

5.2 Es facultad exclusiva de la o el Consejero(a) Presidente(a) del Instituto, autorizar la creación de plazas, promociones, fusiones, permutas, contratación de personal y pago de estímulos, tomando en cuenta la suficiencia presupuestal en el Capítulo 1000. Por ello, ninguna unidad presupuestal puede crear nuevas plazas o contratar personal de nuevo ingreso.

Para efectos de lo anterior, deberá apegarse al tabulador de sueldos para puestos de Base y Eventuales, Administrativos, Técnicos y Operativos, siguiente:

TABULADOR DE SUELDOS DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

| PUESTO | SUELDO MENSUAL | | | VALES DE DESPENSA MENSUAL |
|--|----------------|-----------|-----------|---------------------------|
| CONSEJERA (O) PRESIDENTA (E) | 127,004.10 | | | 1,700.00 |
| CONSEJERAS (OS) ELECTORALES | 127,004.10 | | | 1,700.00 |
| SECRETARIA (O) EJECUTIVA (O) | 101,192.70 | | | 1,700.00 |
| | | | | |
| PUESTO | SUELDO MENSUAL | | | VALES DE DESPENSA MENSUAL |
| | A | B | C | |
| TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL | 66,120.00 | 69,022.53 | 76,691.70 | 1,700.00 |
| DIRECTOR (A) EJECUTIVO (A) | 66,120.00 | 69,022.53 | 76,691.70 | 1,700.00 |
| DIRECTOR (A) DE ÁREA | 66,120.00 | 69,022.53 | 76,691.70 | 1,700.00 |
| TITULAR DE UNIDAD | 53,557.20 | 59,508.00 | 66,120.00 | 1,700.00 |
| COORDINADOR (A) DE PRESIDENCIA /HOMOLOGO | 44,800.00 | 55,808.40 | 73,749.60 | 1,700.00 |

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|----------|
| SUBDIRECTOR (A) | 43,582.05 | 48,424.50 | 53,805.00 | 1,700.00 |
| COORDINADOR (A) DE AREA / HOMOLOGO | 35,241.88 | 40,320.00 | 44,800.00 | 1,700.00 |
| JEFE (A) DE DEPARTAMENTO | 28,994.03 | 32,215.99 | 35,795.10 | 1,700.00 |
| COORDINADOR (A) SPEN / HOMOLOGO | 28,545.92 | 31,717.69 | 35,241.88 | 1,700.00 |
| COORDINADOR (A) ADMINISTRATIVO (A) /HOMOLOGO | 23,809.22 | 26,813.88 | 28,455.48 | 1,700.00 |
| TECNICO (A) INFORMATICO (A) /HOMOLOGO | 21,428.30 | 23,809.22 | 26,813.88 | 1,700.00 |
| ASISTENTE PRESIDENCIA /HOMOLOGO | 20,916.36 | 23,240.00 | 25,564.44 | 1,700.00 |
| COORDINADOR (A) OPERATIVO (A) /HOMOLOGO | 20,003.10 | 21,317.40 | 21,917.82 | 1,700.00 |
| COORDINADOR (A) / HOMOLOGO | 19,185.84 | 21,317.40 | 23,240.40 | 1,700.00 |
| ASISTENTE CONSEJO / HOMOLOGO | 19,185.84 | 21,317.40 | 23,240.40 | 1,700.00 |
| TECNICO (A) SPEN / HOMOLOGO | 17,753.43 | 19,726.04 | 22,917.82 | 1,700.00 |
| ASISTENTE / HOMOLOGO | 17,931.13 | 19,923.48 | 22,137.30 | 1,700.00 |
| ANALISTA TECNICO/ HOMOLOGO | 16,624.20 | 18,352.20 | 19,587.00 | 1,700.00 |
| ANALISTA OPERATIVO / HOMOLOGO | 15,661.79 | 17,401.99 | 19,335.54 | 1,700.00 |
| OFICIAL DE PARTES / HOMOLOGO | 15,661.79 | 17,401.99 | 19,335.54 | 1,700.00 |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO(A) / HOMOLOGO | 14,393.40 | 15,139.20 | 18,352.20 | 1,700.00 |

El personal que ha prestado por más de cinco (5) años de servicios efectivos al Instituto, recibirá una prima quinquenal que consiste en el cinco por ciento (5%) del sueldo adicional como complemento de su sueldo y este se incrementará en la misma proporción cada cinco años, considerándose como derechos adquiridos los cuáles en ningún momento podrán ser revocados, ya que se contravendrían derechos esenciales del personal acreedor a los mismos por sus años de servicio en el Instituto. Adicionalmente como complemento de sueldo se integra el pago de vales de despensa, con base a lo autorizado en el presupuesto.

El personal del Instituto podrá percibir el importe máximo señalado en el tabulador de sueldos autorizado y en la plantilla autorizada por la o el Consejero(a) Presidente(a).

Con el fin de cumplir con las actividades necesarias para llevar a cabo la celebración de las elecciones durante el proceso electoral se podrá contratar al personal operativo de carácter eventual necesario para dar cumplimiento a las actividades relativas a la organización y celebración de elecciones de conformidad con la disponibilidad presupuestal.

El tabulador establecido y autorizado en las presentes políticas presupuestales, podrá sufrir modificaciones durante el ejercicio fiscal correspondiente, en apego a la suficiencia presupuestal, del capítulo 1000, previa autorización de la o el Consejero(a) Presidente(a).

Adicionalmente el personal que ha prestado sus servicios al Instituto por más de cinco (5) años, recibirá una prima quinquenal que consiste en el cinco por ciento (5%) del sueldo adicional como complemento del mismo y este se incrementará en la misma proporción cada cinco años, considerándose como derechos adquiridos los cuáles en ningún momento podrán ser revocados, ya

que se contravendrían derechos esenciales del personal acreedor a los mismos por sus años de servicio en el Instituto.

Como complemento de sueldo el personal del Instituto, Consejero(a) Presidente(a) y Consejeros(as) Electorales, recibirán quincenalmente vales de despensa con base a la cantidad establecida en el presupuesto autorizado vigente.

- 5.3 Los estímulos al personal se sujetarán a la disponibilidad presupuestal para este efecto y en todo momento deberán ser justificados con base a los términos de productividad y eficiencia obtenidos.

En sustitución de pago de horas extras durante el proceso electoral, se otorgará una compensación hasta por un monto máximo de tres (3) meses, de sueldo previa autorización de la o el Consejero(a) Presidente(a). En apego a lo autorizado en el presupuesto.

La o el Consejero(a) Presidente(a) y quien se encuentre como asistente adscrito a Presidencia, recibirán una compensación adicional al sueldo, en apego a lo presupuestado en el ejercicio fiscal correspondiente, en razón de su alto grado de responsabilidad y atribuciones establecidas en la normatividad electoral.

- 5.4 El personal del Instituto tiene derecho a que se le paguen las siguientes prestaciones:

1. Sueldo y Vales de despensa.
2. Gratificación de fin de año o aguinaldo, el cual consiste en el importe de cincuenta (50) días de salario pagándose cuarenta (40) días el treinta de noviembre y diez (10) días en el mes de enero de cada año.
3. Prima vacacional, se le pagará veinte (20) días de sueldo al año, el 50% del total de la prima se le pagará los primeros quince (15) días del mes de julio y el 50% con el pago del aguinaldo.
4. Pago de cinco días de sueldo por ajuste de calendario mismo que se pagará en la fecha de aguinaldo;
5. Pago de cinco días de sueldo por concepto de bono navideño, pagado en la fecha de aguinaldo;
6. Pago de bono por nacimiento de hijos(as) al personal, consistente en cinco días de sueldo, previa comprobación.
7. Pago de prima quinquenal al personal consistente en el cinco por ciento (5%) como complemento de su sueldo por los primeros cinco años de servicio, el cual se incrementará en la misma proporción cada cinco años.
8. Seguro de Vida
9. Compensación en sustitución de horas extras durante el proceso electoral, en base al presupuesto autorizado.

- 5.5 Se deroga.
- 5.6 El contrato de personal será por tiempo determinado, no podrá exceder a más de un año, podrá prorrogarse el mismo por necesidades del servicio y siempre y cuando exista suficiencia presupuestal.
- 5.7 La o el Consejero(a) Presidente(a), las y los Consejeros(as) Electorales y el personal del Instituto, tienen derecho a solicitar préstamos personales, los cuales se otorgan en base a la suficiencia de recursos y estos descontados mediante nómina.

Toda solicitud de préstamo personal deberá realizarse por escrito, con la autorización de la o el Director(a) Ejecutivo(a) de Administración.

El personal tiene derecho a solicitar el importe correspondiente a un mes y medio de salario integrado y el plazo límite para liquidarlo no puede ser mayor a 24 quincenas.

En el caso del personal eventual, esta prestación se reduce el número de quincenas a descontar en apego a la fecha de la conclusión del contrato.

En casos extraordinarios a juicio de la o el Consejero(a) Presidente(a) del Instituto podrán autorizar préstamos especiales como ampliación del monto o ampliación del plazo de descuentos, siempre y cuando se liquide antes del cierre del ejercicio presupuestal.

En el caso de la o el Consejero(a) Presidente(a) y de las y los Consejeros(as) Electorales, tienen derecho a solicitar préstamos hasta un importe equivalente a cuatro meses de su sueldo mensual integrado, teniendo un plazo límite para liquidarse de tres años.

En caso de conclusión de funciones o terminación laboral se descontará de su liquidación y finiquito el saldo total del adeudo por concepto de préstamo.

- 5.8 Las solicitudes para préstamos serán autorizadas por la Dirección Ejecutiva de Administración, con el visto bueno del área de Recursos Humanos.
- 5.9 El personal de este Instituto contará con el servicio médico del Instituto de Seguridad Social y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (en adelante ISSSTESON), por lo que estará obligado a iniciar con el trámite de afiliación al momento que ingrese al Instituto.

El Instituto Estatal Electoral, cubrirá las cuotas a ISSSTESON establecidas en el Artículo 16 de la Ley número 38, correspondiente al 17.5% del sueldo de la persona trabajadora, conforme a lo siguiente:

- a) 10% para pensiones y jubilaciones;
- b) 5.5% para servicios médicos;
- c) 0.5% préstamos a corto plazo;
- d) 0.5% préstamos prendarios;
- e) 1% infraestructura, equipamiento y mantenimiento hospitalario.

5.10 Los días de pago por concepto de nómina serán los días 14 y 29 de cada mes y se podrá adelantar cuando sea fin de semana o periodo vacacional, la forma de pago podrá ser vía electrónica o mediante póliza de cheque a cargo de una institución bancaria autorizada por el Organismo.

5.11 El cálculo para determinar los pagos de conclusión de encargos y renunciaciones voluntarias de la o el Consejero(a) Presidente(a) y las Consejeras y los Consejeros Electorales es en apego a lo siguiente:

a) Renuncia del Encargo:

- Pago de la parte proporcional de la prima vacacional y vacaciones no disfrutadas;
- Pago proporcional de ajuste de calendario;
- Pago proporcional de bono navideño;
- Pago proporcional de aguinaldo; y
- Pago de gratificación consistente en un mes de sueldo, siempre y cuando se tenga antigüedad de un año.

b) Conclusión del Encargo, cuando se cumpla con el periodo para el cual fueron designados(as):

- Tres meses de sueldo por concepto de terminación de encargo;
- 20 días de sueldo por cada año de servicio por concepto de prima de antigüedad;
- 12 días de sueldo con base en el artículo 162 de la Ley Federal;
- Pago de la parte proporcional de la prima vacacional y vacaciones no disfrutadas;
- Pago de la parte proporcional de bono navideño;
- Pago de la parte proporcional de ajuste de calendario; y
- Pago de la parte proporcional de aguinaldo.

5.12 El cálculo para determinar los pagos de terminaciones laborales del personal del Instituto se apegará a lo siguiente:

a) Renuncia Voluntaria:

- Pago de la parte proporcional de la prima vacacional y vacaciones no disfrutadas;
- Pago proporcional de ajuste de calendario;
- Pago proporcional de bono navideño;
- Pago proporcional de aguinaldo; y
- Pago de gratificación consistente en un mes de sueldo, siempre y cuando la persona trabajadora tenga antigüedad de un año.

b) Cuando el personal del Instituto sea separado de su cargo sin que exista causa justificada o, en el caso de que la persona trabajadora falleciera:

- Tres meses de sueldo por concepto de indemnización;
- 20 días de sueldo por cada año de servicio por concepto de prima de antigüedad;
- 12 días de sueldo con base en el artículo 162 de la Ley Federal.
- Pago de la parte proporcional de la prima vacacional y vacaciones no disfrutadas;
- Pago de la parte proporcional de bono navideño;
- Pago de la parte proporcional de ajuste de calendario; y
- Pago de la parte proporcional de aguinaldo.

6. CONSIDERACIONES O POLÍTICAS ESPECÍFICAS SOBRE PARTIDAS PRESUPUESTALES

Viáticos

6.1 Los viáticos son las asignaciones destinadas a cubrir los gastos de alimentación, hospedaje de las y los funcionarios y empleados del Instituto, cuando para el desempeño de sus funciones requieran trasladarse fuera de su residencia, por un período mayor de 24 horas y se obligue a pernoctar fuera de la misma, los viáticos serán personales y su comprobación será conforme a lo dispuesto en el numeral 6.10 de las presentes políticas.

6.2 Todos los documentos comprobatorios por concepto de gastos de viaje, (taxis, combustible, peaje, pasajes) deben coincidir en: fecha, lugar y monto a los datos registrados en la solicitud de viáticos y deberán corresponder para lo que fueron solicitados.

- 6.3 El Instituto través de la Junta General Ejecutiva dará a conocer a las unidades administrativas el tabulador de viáticos autorizado.
- 6.4 Los viáticos serán autorizados de acuerdo a la prioridad del proyecto al que pertenecen y a la suficiencia presupuestal existente.
- 6.5 Los viáticos se otorgarán a las y los consejeros y al personal administrativo, que por necesidades inherentes a sus funciones requieran trasladarse fuera del ámbito geográfico en el que desempeñan normalmente sus actividades de acuerdo al tabulador autorizado.
- 6.6 La partida de viáticos, no podrá otorgarse para complementar las remuneraciones del personal.
- 6.7 Los viáticos no se otorgarán al personal que se encuentre de vacaciones o en licencia de cualquier tipo.
- 6.8 Las comisiones del personal administrativo serán autorizadas por la o el titular de la unidad presupuestal a la que corresponde, las comisiones asignadas a las y los Consejeros Electorales, Secretario(a) Ejecutivo(a), Directores(as), Directores(as) Ejecutivos(as), Titulares de área, serán autorizados por la o el Presidente del Instituto y en caso de ausencia de éste, por el Secretario(a) Ejecutivo(a) del Instituto.
- 6.9 Los viáticos se otorgarán exclusivamente por los días necesarios para el desempeño de las actividades motivo de la comisión. El número de empleados(as) en las comisiones será el estrictamente necesario para cumplir adecuadamente con las actividades que le sean encomendadas, por lo que una persona no podrá ser comisionada para realizar simultáneamente dos comisiones.

En caso de que la persona comisionada no se encuentre presente para recibir los recursos asignados, tanto el recibo original para firma como el importe correspondiente se harán entrega a la persona Titular de la Unidad Administrativa en la que se encuentra asignada, para lo cual deberá firmar en copia del mismo recibo de manera provisional y posteriormente hacer entrega del recurso a la persona comisionada, además de recabar las firmas correspondientes, turnándolas para su resguardo y comprobación a la Dirección Ejecutiva de Administración. No se podrá comisionar simultáneamente a una misma persona a cubrir diversas comisiones.

6.10 Todo personal del Instituto a excepción de Consejeros(as) que viaje en comisión de trabajo deberá presentar, como comprobación de viáticos el informe resultado obtenidos de la comisión asignada, escrito que se turnará a su superior inmediato, turnando copia a la Dirección Ejecutiva de Administración sobre las gestiones y resultados obtenidos en ella. En los casos de asistencia a congresos, seminarios y demás eventos de ésta índole, deberá presentar el material de divulgación, el programa del mismo y los documentos (ponencias, memorias, material didáctico, temas tratados, entre otros) para que en caso de considerarse de interés sea integrado al archivo electoral del Instituto.

Por concepto de comisiones cuyo cumplimiento se alcance en un lapso de 24 horas, también deberá presentarse un “Informe de Actividades” por escrito que describa los resultados de la comisión que se cumplió. Lo anterior queda sin efecto para las y los Consejeros(as) Electorales.

La Dirección Ejecutiva de Administración publicará una vez culminada la comisión a la que el personal fue asignado, el informe correspondiente a la persona servidora pública comisionada.

6.11 La participación de personal del Instituto en seminarios, congresos, o cualquier otro (tipo de evento en el ámbito Estatal, deberá estar siempre autorizada por la o el titular de la unidad presupuestal correspondiente; en el caso de ser del ámbito nacional o del extranjero, invariablemente deberá estar autorizada por la o el Consejero(a) Presidente(a) del Instituto y disponer de recursos según las cuentas de gastos a afectar.

6.12 Los viáticos se aplicarán con estricto apego al presupuesto autorizado. Para ello se llenará el formato de solicitud de viáticos y gastos de viaje al cual deberán anexar el oficio de comisión.

Para el ejercicio de las asignaciones por concepto de viáticos y gastos de camino, las o los Consejeros(as) Electorales, Secretario(a) Ejecutivo(a), Titulares de las Unidades Administrativas y Titular del Órgano Interno de Control, deberán observar además de las presentes normas y tarifas, las disposiciones legales y normativas que regulan la ejecución del presupuesto de egresos.

6.13 La comprobación de viáticos se deberá realizar dentro de los primeros 10 días naturales posteriores a la terminación de la comisión asignada, en caso de no realizar la comprobación correspondiente, este será descontado de su sueldo en la quincena próxima de la fecha límite de su comprobación.

En caso de cancelación de la comisión, los recursos otorgados por concepto de viáticos o gastos de camino, deberán ser reintegrados en su totalidad a la Dirección Ejecutiva de Administración, en un plazo no mayor a 3 días hábiles después de ésta, de lo contrario se hará el descuento respectivo a través de la nómina.

Si por alguna circunstancia la comisión culminara antes del tiempo establecido, se deberán restituir los recursos que no sean utilizados, a más tardar los 5 días siguientes a la finalización de la comisión o de lo contrario se hará el descuento respectivo a través de la nómina.

- 6.14 En caso de que el personal deje de prestar sus servicios en la institución y cuente con saldos pendientes de comprobar por concepto de viáticos, éstos le serán deducidos de su finiquito o liquidación.
- 6.15 En comisiones dentro del estado de Sonora, se verificará previamente la posibilidad de que las actividades planeadas puedan ser realizadas por el personal de los Consejos Municipales y Distritales ubicados en el lugar del destino de la comisión.
- 6.16 Se podrá otorgar viáticos al extranjero, siempre y cuando la comisión esté relacionada con los programas sustantivos del Instituto, y se sujetarán a las mismas medidas de austeridad y racionalidad, así como al tabulador autorizado para tal efecto.
- 6.17 Las comisiones asignadas fuera del estado de Sonora serán autorizadas por la o el Presidente del Instituto y/o la o el titular de la unidad presupuestal que corresponda.
- 6.18 Se podrá otorgar viáticos al personal contratado por honorarios y eventual se sujetará su comprobación de acuerdo a lo establecido en las presentes políticas.
- 6.19 El ejercicio de la partida de viáticos debe ser correlativa con la de pasajes siempre y cuando, ésta situación se presente.
- 6.20 La Tarifa de Viáticos por niveles jerárquicos incluye los gastos de hospedaje, alimentación, transporte local, tintorería, lavandería y cualquier otro gasto similar o conexo a éstos que cubre el personal en el desempeño de la comisión asignada. Fuera de estos conceptos, cualquier otro tipo de gasto que se realice, deberá cubrirse a través de alguna de las partidas específicas contenidas en el Clasificador por Objeto del Gasto y que hayan sido aprobadas como parte de la estructura del presupuesto de egresos del Instituto Estatal

Electoral y de Participación Ciudadana. El pago de viáticos se registrará conforme a las tarifas siguientes:

Viáticos en tiempo ordinario

La cuota máxima por día dentro del estado de Sonora será:

| NIVELES DE APLICACIÓN | IMPORTE \$ |
|--|------------|
| Consejero(a) Electoral; Secretario(a) Ejecutivo(a) | 2,500.00 |
| Director(a) Ejecutivo(a), Director(a) de Área, Titular de Unidad y Titular del Órgano Interno de Control, Subdirector(a), Coordinador(a) de Presidencia, de Área y del SPEN Homólogo, y Jefe(a) de Departamento, Empleados(as) de Base | 1,500.00 |

Fuera del estado y dentro del territorio nacional

| NIVELES DE APLICACIÓN | IMPORTE \$ |
|--|------------|
| Consejero(a) Electoral; Secretario(a) Ejecutivo(a) | 3,500.00 |
| Director(a) Ejecutivo(a), Director(a) de Área, Titular de Unidad y Titular del Órgano Interno de Control, Subdirector(a), Coordinador(a) de Presidencia, de Área y del SPEN Homólogo, y Jefe(a) de Departamento, Empleados(as) de Base | 2,500.00 |

Para el extranjero

| NIVELES DE APLICACIÓN | IMPORTE \$ |
|--|------------|
| Consejero(a) Electoral, Secretario(a) Ejecutivo(a) | 400 |
| Director(a) Ejecutivo(a), Director(a) de Área, Titular de Unidad y Titular del Órgano Interno de Control | 350 |
| Subdirector(a), Coordinador(a) de Presidencia, de Área y del SPEN Homólogo, y Jefe(a) de Departamento | 230 |
| Empleados(as) de base | 170 |

El monto de los viáticos que se tramiten con base en los montos autorizados en la Tarifa de Viáticos al Extranjero, deberá actualizarse al tipo de cambio que relacione al peso con la moneda extranjera que se utilizará al momento de requerir los recursos. Cuando realice una comisión en el extranjero y los viáticos sean insuficientes, se les podrá cubrir los gastos de hospedaje y transportación, de igual forma, cuando se viaje a países europeos se les otorgará la misma cuota por día, en la moneda del país donde se realice la

comisión, además se otorgarán gastos por comprobar, para cubrir cualquier situación que se les presente. Dichos gastos deberán ser comprobados en un lapso no mayor de 10 días naturales después de concluida la comisión.

Se podrán otorgar viáticos a las representaciones de los partidos políticos cuando se requiera su apoyo para actividades y/o comisiones que tengan un fin en común. En este caso, se les asignarán los viáticos conforme al tabulador que corresponde a las y los Consejeros Electorales.

Viáticos en proceso electoral

La cuota máxima por día dentro del estado de Sonora será:

| NIVELES DE APLICACIÓN | IMPORTE \$ |
|---|------------|
| Consejero(a) Electoral; Secretario(a) Ejecutivo(a) Representaciones propietarias y suplentes de Partidos Políticos | 2,500.00 |
| Director(a) Ejecutivo(a), Director(a) de Área, Titular de Unidad y Titular del Órgano Interno de Control, Subdirector(a), Coordinador(a) de Presidencia, de Área y del SPEN Homólogo, y Jefe(a) de Departamento, Empleados(as) de Base y Consejeros(as) Municipales y Distritales | 1,500.00 |

Fuera del estado y dentro del territorio nacional

| NIVELES DE APLICACIÓN | IMPORTE \$ |
|---|------------|
| Consejero(a) Electoral; Secretario(a) Ejecutivo(a) Representaciones propietarias y suplentes de Partidos Políticos | 3,500.00 |
| Director(a) Ejecutivo(a), Director(a) de Área, Titular de Unidad y Titular del Órgano Interno de Control, Subdirector(a), Coordinador(a) de Presidencia, de Área y del SPEN Homólogo, y Jefe(a) de Departamento, Empleados(as) de Base y Consejeros(as) Municipales y Distritales | 2,500.00 |

6.21 Gastos de camino. - Se utilizarán para atender comisiones que se puedan realizar en un lapso menor a 24 horas, es decir, no requieren de hospedaje y se cubrirán de acuerdo a la siguiente cuota diaria:

Gastos de camino en tiempo ordinario

| NIVELES DE APLICACIÓN | IMPORTE \$ |
|--|------------|
| Consejero(a) Electoral; Secretario(a) Ejecutivo(a) | 1,000.00 |
| Director(a) Ejecutivo(a), Director(a) de Área, Titular de Unidad y Titular del Órgano Interno de Control, Subdirector(a), Coordinador(a) de Presidencia, de Área y del SPEN Homólogo, y Jefe(a) de Departamento, Empleados(as) de Base | 750.00 |

Gastos de camino en proceso electoral

| NIVELES DE APLICACIÓN | IMPORTE \$ |
|---|------------|
| Consejero(a) Electoral; Secretario(a) Ejecutivo(a) Representaciones propietarias y suplentes de partidos políticos | 1,000.00 |
| Director(a) Ejecutivo(a), Director(a) de Área, Titular de Unidad y Titular del Órgano Interno de Control, Subdirector(a), Coordinador(a) de Presidencia, de Área y del SPEN Homólogo, y Jefe(a) de Departamento, Empleados(as) de Base y Consejeros(as) Municipales y Distritales | 750.00 |

Otros servicios

6.22 Si para llevar a cabo la comisión se asigna un vehículo oficial o de arrendamiento, tratándose del gasto por concepto de combustible, éste será validado y autorizado por la Dirección Ejecutiva de Administración, debiéndose considerar los siguientes factores:

- Número aproximado de kilómetros a recorrer,
- Tipo de vehículo, y
- Precio del litro de la gasolina vigente a la fecha de la comisión, de acuerdo al siguiente tabulador de rendimiento:

| No. de Cilindros | Rendimiento por Litro |
|------------------|-----------------------|
| 4 | 7 a 10 km |
| 6 | 6 a 8 km |
| 8 | 5 a 7 km |

Los gastos originados por multas derivadas de infracciones a la Ley de Tránsito, será responsabilidad de quien tenga resguardado el vehículo.

6.23 En caso reiterado de accidentes automovilísticos en el que la o el empleado sea responsable, el deducible del seguro deberá ser cubierto por la o el

empleado, siendo descontado el mismo en un plazo máximo de ocho quincenas.

Publicidad y propaganda

6.24 En lo relacionado a publicidad, propaganda y publicaciones en medios masivos de comunicación, los trámites deberán hacerse ante la Coordinación de Comunicación Social, quien gestionará y orientará sobre los conductos y procedimientos más adecuados para que las unidades presupuestales eficiente su gasto por este concepto, aplicándose las siguientes estrategias:

- Priorizar los medios de comunicación en función de aquellos que demuestren mayor cobertura de penetración y también de los programas que más intereses promuevan.
- Cuidar que todos los programas y campañas publicitarias cuenten con recursos presupuestales para difusión de sus respectivas órdenes de inserción en los medios de comunicación.
- La Coordinación de Comunicación Social a solicitud de la Presidencia del Instituto, propondrá la celebración de convenios que engloben los requerimientos de publicidad institucional para obtener mejores precios y condiciones de contratación en los medios de comunicación. Todos los convenios serán firmados por la Presidencia del Instituto como representante legal.

Servicios Profesionales

6.25 Todo servicio de carácter profesional por asesorías deberá tener un contrato el cual deberá ser revisado previamente a su suscripción, por la Dirección Ejecutiva de Asuntos Jurídicos del Instituto y de ser el caso por asesor(a) laboral, deberá el contrato contar con las firmas del representante legal del Instituto, del prestador de servicios y de la o el titular del área que requiere el servicio.

6.26 La Presidencia del Instituto y las Consejerías Electorales, podrán contratar a sus asesores(as) por concepto de servicios profesionales que permitan brindar directamente sus servicios de asesoría en cada uno de los proyectos de norma, programas y procesos de manera especializada conforme al ejercicio de sus atribuciones; entendiéndose que, no podrán asignarse dichas tareas a las establecidas para la Dirección Ejecutiva de Asuntos Jurídicos, por no contar con una estructura orgánica con la capacidad de atención de siete

consejerías electorales, para trabajo de análisis y asesoramiento directo; por lo que, dichos servicios profesionales deberán permitir que puedan emitir un voto que garantice las decisiones que se tomen dentro del pleno de Consejo General.

Para el pago de dichos servicios profesionales, deberán estar soportados con el CFDI que corresponda a los servicios profesionales en materia de asesoramiento en el área de su competencia, así como también con informes de trabajos en que se refleje la orientación directa y particular de las asesorías brindadas, el cual deberá entregarse ante la Dirección Ejecutiva de Administración.

- 6.27 En la contratación por conceptos de servicios profesionales a que tienen derecho la Presidencia del Instituto y las Consejerías Electorales, se podrá modificar el pago de servicios solicitando las adecuaciones presupuestales necesarias, siempre y cuando se cuente con la solvencia presupuestal que permita realizar las modificaciones en el ejercicio fiscal que corresponda.

7. TRANSFERENCIAS

- 7.1 Los montos asignados a los programas que conforman el presupuesto anual de egresos del Instituto, establecen el límite máximo de su ejercicio. Cuando estos recursos no sean suficientes podrán solicitarse transferencias siempre y cuando se apeguen a los lineamientos establecidos.
- 7.2 Las diferentes unidades administrativas podrán solicitar adecuaciones presupuestales, para lo cual deberán llenar el formato en el que se especifiquen las metas y partidas en las cuales se requieren las modificaciones, mismo que deberá incluir la firma de la o el titular del área respectiva y las justificaciones pertinentes. Dicho trámite se deberá presentar ante la Dirección Ejecutiva de Administración, quien analizará y realizará las adecuaciones que, en su caso, determine convenientes para el ejercicio del gasto.

Una vez analizadas las adecuaciones presupuestales por parte de la Dirección Ejecutiva de Administración se procederá a elaborar la propuesta de modificación al presupuesto para remitirla a la Secretaría Ejecutiva para que se someta a consideración de la Junta General Ejecutiva, para su aprobación, en su caso, y con ello se autoricen las ampliaciones, ajustes, reducciones y transferencias de los recursos asignados al presupuesto, siguiendo los lineamientos de las políticas presupuestales.

- 7.3 Los recursos autorizados para cubrir los gastos de remuneraciones que conforman el Capítulo 1000 de Servicios Personales, en los rubros de partidas que integran las prestaciones de seguridad social y sueldos son intransferibles hacia otros capítulos de gasto a excepción del subejercicio que se presente durante el Proceso Electoral y por conceptos de personal eventual.

El subejercicio que se presente deberá solventar los ajustes al presupuesto aprobado por el Congreso, así como priorizar se atiendan los pagos por pasivos contingentes y/o se atiendan los programas y metas sustantivas del Instituto.

Durante el proceso electoral se podrán presupuestar recursos para el pago de seguro de vida por el personal de base, eventual y técnico por la seguridad y riesgo del mismo, el subejercicio de éste podrá transferirse a otros capítulos del gasto siempre y cuando se autorice mediante Acuerdo emitido por la Junta General Ejecutiva.

- 7.4 Los recursos autorizados para los capítulos de materiales suministros y servicios generales bienes muebles, inmuebles e Intangibles son susceptibles de transferirse entre sí a cualquier concepto de gastos, de un subprograma a otro o de un programa a otro.

- 7.5 Se deroga.

8. PLANEACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN

Modificación de Metas

- 8.1 Cuando alguna de las unidades presupuestales del Instituto requiera de un cambio en sus metas o la cancelación de un proyecto, lo deberá solicitar ante la Dirección Ejecutiva de Administración para que en conjunto con la Secretaría Ejecutiva, se analice y elabore el proyecto de acuerdo para su aprobación, en su caso, por parte de la Junta General Ejecutiva.

9. SEGUIMIENTO

- 9.1 Será responsabilidad y obligación de la Dirección Ejecutiva de Administración dar a conocer a las diferentes áreas del Instituto el presupuesto asignado, así como la ejecución y avance en su presupuesto de las acciones programadas conforme a los objetivos, metas y acciones fijadas.

- 9.2 La Dirección Ejecutiva de Administración en el ámbito de su competencia podrá realizar todas aquellas acciones con el propósito de garantizar el uso y destino del gasto, los resultados del ejercicio del presupuesto de egresos autorizado a cada unidad presupuestal y el cumplimiento de la normatividad respectiva.
- 9.3 Es responsabilidad de las y los titulares de las unidades presupuestales presentar en tiempo y forma el informe trimestral de metas, justificando plenamente su cumplimiento o incumplimiento.

10. CONTROL Y EVALUACIÓN

- 10.1 La Dirección Ejecutiva de Administración y la o el Titular del Órgano Interno de Control serán responsables de vigilar que se cumpla con las presentes políticas presupuestales.
- 10.2 El Órgano Interno de Control podrá: efectuar visitas, inspecciones, auditorías, revisiones, a las diferentes áreas del Instituto, así como a los Consejos Distritales y Municipales Electorales, con el objeto de promover la eficiencia en sus operaciones y verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus programas; verificando y evaluando el cumplimiento de las normas y disposiciones en materia de sistemas de registro y contabilidad; contratación y pago de personal; contratación de servicios de cualquier naturaleza y obra, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; concesiones; almacenes y demás activos y recursos materiales de este Instituto, así como de las obligaciones derivadas en materia de planeación, programación, presupuestario, ingresos, egresos, patrimonio, fondos y valores y de la propiedad o al cuidado del Instituto.

Las disposiciones contenidas en las presentes políticas presupuestales, serán de observancia general y en algunos casos podrán flexibilizarse en proceso electoral y estarán vigentes mientras no se emitan nuevas disposiciones.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

**MTRO. NERY RUIZ ARVIZU
CONSEJERO PRESIDENTE DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y
DE PARTICIPACION CIUDADANA**