

**COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL
ESTADO DE MÉXICO**

**CARTA DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS AL
CONTROL INTERNO**

**Auditoria de estados financieros al
31 de enero 2003.**

SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES DEL EJERCICIO ANTERIOR

OBSERVACION	SEGUIMIENTO
ACTIVO FIJO:	
La CODHEM , cuenta con un control de Activo Fijo, eri una hoja de trabajo de excel, en la cual se lleva el cálculo de cada uno de los activos y su depreciación. La cual no era conciliada por el responsable de contabilidad.	Corregida Durante este ejercicio, el responsable de contabilidad concilió debidamente los papeles de trabajo versus los registros de contabilidad, no existiendo diferencias significativas.
REEVALUACIÓN DE ACTIVO FIJO:	
La CODHEM, efectuó el cálculo de la reevaluación de activos fijos, existiendo errores en la determinación de la depreciación revaluada, ya que en la prueba global de auditoría, se detectaron diferencias en el cálculo presentado por el Organismo	Corregida
CUENTA DE OTROS INGRESOS Y GASTOS	
7000-2601	
En la revisión efectuada a este rubro detectamos que las notas de gasolina no cumplen en su mayoría con los requisitos fiscales establecidos en el artículo 29 A del Código Fiscal de la Federación.	Es conveniente que la CODHEM, establezca una política, en la medida que se posible, de hacer un convenio con las gasolineras con las que trabaja constantemente para la expedición de facturas mensuales

**COMISION DE DERECHOS HUMANOS
DEL
ESTADO DE MÉXICO**

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2003**

**COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MÉXICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS AL
31 DE ENERO DEL 2003 Y 2002.**

INDICE

1	Dictamen
2	Estado de Situación Financiera
4	Estado de Ingresos y Egresos
5	Relación de Egresos
7	Estado de Variaciones en el Patrimonio
8	Estado de Cambios en la Situación Financiera en Base a Efectivo
10	Notas a los Estados Financieros
14	Dictamen Presupuestal
15	Comportamiento Presupuestal Capítulo 1000
16	Comportamiento Presupuestal Capítulo 2000
17	Comportamiento Presupuestal Capitulo 3000
18	Comportamiento Presupuestal Capítulo 5000
19	Justificación a las Variaciones

Toluca, México a 26 de junio de 2003.

M. en D. Miguel Ángel Osorno Zarco
COMISIONADO DE LOS DERECHOS HUMANOS
DEL ESTADO DE **MÉXICO**

PRESENTE

Distinguido Licenciado:

En cumplimiento con el contrato de prestación de servicios profesionales celebrado entre la Comisión de Derechos Humanos del Estado de México, por conducto del Lic. Rafael García Calvo y esta firma, para llevar a cabo el examen de los Estados financieros este organismo Comisión de Derechos Humanos del Estado de México, correspondiente al periodo comprendido del 1 de febrero de 2002 al 31 de enero de 2003, nos permitimos someter a su consideración nuestro informe producto de nuestra revisión, el cual contiene los siguientes aspectos:

A Informe Corto de Auditoría

- 1 Dictamen
- 2 Estado de Situación Financiera
- 3 Estado de Ingresos y Egresos
- 4 Estado de Variaciones en el Patrimonio
- 5 Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6 Notas a los Estados Financieros

B Informe Corto de Comportamiento Presupuestal

- 1 Dictamen
- 2 Estado de Ingresos y Egresos Presupuestal

Quedando a sus órdenes para cualquier aclaración que requiera sobre el contenido del presente.

Atentamente

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, enclosed within a hand-drawn oval.

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO

H. CONSEJO

PRESENTE

Hemos examinado el estado de posición financiera de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de México, por el período comprendido del 1 de febrero de 2002 al 31 de enero de 2003, y los correlativos estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamental que se indica en la Nota 2. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo incluye la evaluación de las reglas contables utilizadas; de las estimaciones significativas efectuadas por la Comisión de Derechos Humanos del Estado de México y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

El presente dictamen se emite con el único propósito de ser utilizado, en forma interna, por el Gobierno del Estado de México y con la finalidad primordial de ser presentado en la cuenta pública. Por lo tanto, dicho dictamen no puede ser utilizado para ningún otro propósito que no sea el señalado anteriormente.

En nuestra opinión los estados financieros que se describen en el primer párrafo presentan razonablemente, la posición financiera de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de México al 1 de febrero de 2002 al 31 de enero de 2003, sus resultados, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental descritos en la Nota 2.

Atentamente

Despacho Dms Asociados, S.C.



L.C. Aida Galán Quiñonez
Socio

Toluca, México; a
26 de junio de 2003.

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE ENERO DE 2003 Y 2002

	2003	2002
ACTIVO		
CIRCULANTE:		
Caja y Bancos		
FIJO:		
Mobiliario y Equipo	615,881	685,878
Articulo de Biblioteca	41,013	36,031
Equipo Médico y de Laboratorio	4,948	
Eq. De Telefonía y Radiocomunicación	206,805	239,741
Equipo de Foto, Cine y Grabación	177,645	94,227
Equipo de Computación	432,140	238,144
Vehiculos y Equipo de Transporte	1,762,696	1,143,654
Suma el Fijo (Nota 4)	3,241,128	2,437,675
DIFERIDO:		
Depósitos en Garantía	4,551	4,455
Anticipo a Proveedores	-	18,018
Suma el Diferido	4,551	22,473
 SUMA EL ACTIVO	 3,245,679	 2,460,148

CUENTAS DE ORDEN (DEUDORAS)

Servicios Personales Auxiliares	28,839,168	22,688,517
---------------------------------	------------	------------

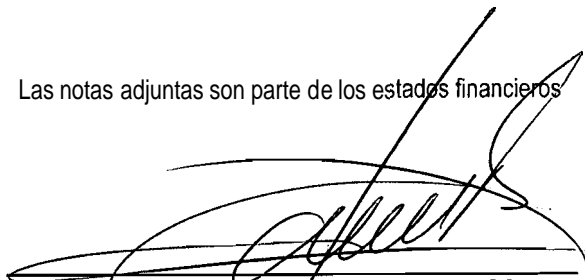
**COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE ENERO DE 2003 Y 2002**

	2003	2002
PASIVO		
A CORTO PLAZO:		
Impuestos Por Pagar		2,118
Cuentas por Pagar		-
SUMA EL PASIVO		2,118
PATRIMONIO		
Patrimonio	1,539,627	1,539,627
Superavit por Revaluacion	557,970	496,887
Resultado de Ejercicios Anteriores	421,516	- 71,246
Resultado del Ejercicio	726,566	492,762
	3,245,679	2,458,030
SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	3,245,679	2,460,148

CUENTAS DE ORDEN (ACREEDORAS)

Servicios Personales Auxiliares	28,839,168	22,688,517
---------------------------------	------------	------------

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


M. En D. MIGUEL ANGEL OSORNO ZARCO
COMISIONADO DE LOS DERECHOS HUMANOS


LIC. RAFAEL GARCIA CALVO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

**COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS COMPARADO
AL 31 DE ENERO DE 2003 Y 2002**

	2003	2002
INGRESOS:		
Subsidio G.E.M.	8,589,879	7,099,227
Subsidio por pago remuneraciones	28,839,168	22,688,517
Intereses por Depósitos Bancarios	8,360	7,467
Otros Ingresos	<u>180,669</u>	<u>191,816</u>
TOTAL DE INGRESOS	37,618,076	29,987,028
 EGRESOS		
Servicios Personales (Nota 5)	28,839,168	22,688,517
Compensación por Servicios Personales	295,394	386,866
Materiales y Suministros	1,405,725	1,101,947
Depreciación de Activo Fijo	836,606	595,483
Servicios Generales	<u>5,514,617</u>	<u>4,721,452</u>
TOTAL DE EGRESOS	36,891,510	29,494,266
 Resultado del Ejercicio	<u><u>726,566</u></u>	<u><u>492,762</u></u>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Toluca, México a 26 de junio de 2003


M. En D MIGUEL ANGEL OSORNO ZARCO
COMISIONADO DE LOS DERECHOS HUMANOS


LIC. RAFAEL GARCIA CALVO
DIRECTOR DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
RELACION DE EGRESOS AL 31 DE ENERO DE 2003 Y 2002

	2003	2002
Servicios Personales:	295,394	386,866
Compensación por Servicios Especiales	295,394	386,866
Materiales y Suministros Administrativos	1,405,725	1,101,947
Materiales y Utiles de Oficina	175,830	149,335
Material de Limpieza	43,481	44,323
Material Didáctico	2,257	3,926
Material de Imprenta y Reproducción	241,975	159,078
Material y Útiles p/ Eq.de Computación	171,508	109,198
Material para Identificación	11,767	10,770
Material de Foto, Cine y Grabación	79,546	51,546
Viveres y Alimentos de Personas	36,057	52,134
Refacciones, Accesorios y Herramientas	-	92
Materiales de Construcción	122,287	39,058
Estructuras para todo tipo de construcciones	22,326	5,294
Materiales Complementarios para Instalaciones Electricas	32,418	22,927
Material para Instalaciones Electricas	8,318	13,020
Medicinas y Productos Farmaceuticos	5,891	433
Combustibles	450,257	410,771
Lubricantes y Aditivos	179	737
Vestuario, Uniformes y Blancos	-	625
Ropa y Articulos Deportivos	240	15,455
Enseres para Hospitales	1,389	13,225.00
Depreciación de Activos Fijos	836,606	595,483
Equipo de Oficina	96,064	86,511
Artículos de Biblioteca	1,082	813
Maq y Equipo de Telecomunicaciones y Radio	28,460	25,704
Equipo de Foto, cine y grabación	12,506	10,610
Equipo de computación	172,893	120,408
Vehiculos y Equipo Terrestre	525,348	351,437
Equipo Médico y de Laboratorio	253	

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
RELACION DE EGRESOS AL 31 DE ENERO DE 2003 Y 2002

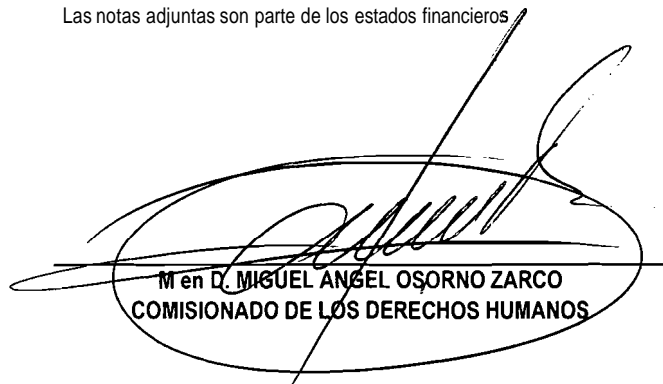
Servicios Generales	5,514,617	4,721,452
Servicio Postal y Telegraficos	123,293	75,985
Servicio de Telefonía	665,519	606,986
Servicio de Energía Eléctrica	137,616	112,980
Gastos Menores de Oficina	185,529	136,324
Servicio de Radio y Telecomunicación	25,655	10,074
Arrendamiento de Oficinas	928,993	846,378
Arrendamientos Especiales	103,227	103,735
Asesoría y Capacitación	108,184	106,692
Auditorias Externas	43,470	45,737
Servicios Bancarios	7,328	3,724
Seguros y Fianzas	185,807	177,579
Otros Impuestos y Derechos	86,927	69,064
Patentes, Regalías y Derechos	540	422
Servicios de Vigilancia	729,505	697,865
Rep. Y Mtto de Mobiliario y Equipo	30,530	51,430
Rep. Y Mtto de Equipo de Cómputo	24,828	7,279
Rep. Y Mtto. De Edificios	43,838	5,385
Rep. y Mtto. Equipo y Redes	30,508	16,861
Rep. Y Mtto. De Vehiculos	451,307	369,726
Servicio de Lavandería y Limpieza	218,117	137,481
Adaptación de Locales, Amacenes y Bodegas	21,780	-
Instalaciones Menores	-	1,648
Gastos de Publicidad y Propaganda	75,452	96,263
Publicaciones Oficiales	523,451	478,902
Congresos y Convenciones	525,335	316,094
Cuotas y Suscripciones	40,949	34,618
Servicio de Foto Cine y Grabación	15,108	42,154
Gastos de Viaje	104,880	75,355
Viaticos	16,812	33,661
Gastos de Peaje	60,128	61,052
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DE EGRESOS	<u>7,756,947</u>	<u>6,418,882</u>

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO POR EL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE ENERO DE 2003

Concepto	Patrimonio	Superavit por Revaluación	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Total
Saldo al 31 de enero 2002	1,539,627	496,887	492,762	-	2,458,030
Incremento por Actualización		61,083			61,083
Traspaso de Resultados Anteriores			-	71,246	71,246
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio			726,566		726,566
Resultado de Ejercicios anteriores					-
Saldo al 31 de enero de 2003	1,539,627	557,970	1,148,082		3,245,679

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Toluca, México a 26 de junio de 2003



M en D. MIGUEL ÁNGEL OSORNO ZARCO
 COMISIONADO DE LOS DERECHOS HUMANOS



LIC. RAFAEL GARCÍA CALVO
 DIRECTOR DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2003 y 2002
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

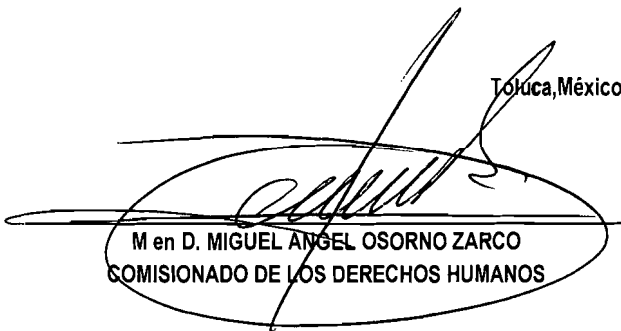
	2003	2002
FUENTES DE EFECTIVO:		
Resultado del ejercicio	726,566	492,762
Superavit por revaluación		1,626,657
Resultado de Ejercicios Anteriores		4,317
Patrimonio		-
Efectivo generado por la operación que no requirió la utilización de efectivo		
Depreciaciones	836,606	595,483
	1,563,172	(534,095)
 OTRAS FUENTES DE EFECTIVO:		
Recursos generados por la disminución del activo en:		
Venta de activo Fijo	206,284	104,482
Revaluacion de Depreciaciones	0	1,818,409
Anticipo a Proveedores	18,018	
Aumentos de pasivo en:		
Impuestos por pagar	0	2,118
TOTAL DE FUENTES DE EFECTIVO	1,787,474	1,390,914
 APLICACION DE RECURSOS:		
Recursos aplicados en aumentos de activo en:		
Revaluacion de Activos Fijos	54,034	191,751
Anticipo a Proveedores	0	18,018
Depósitos en garantía	96	1,213

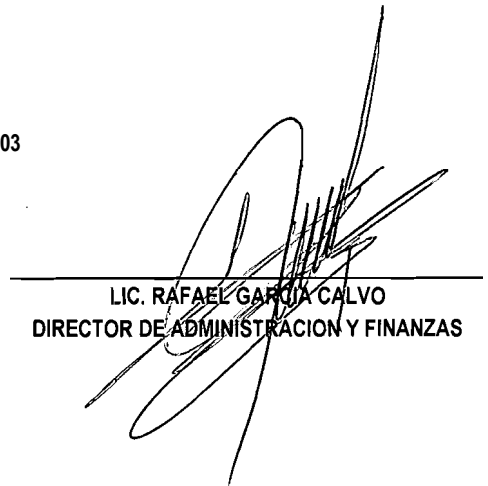
COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2002 y 2001
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

	2003	2002
Recursos aplicados en disminución de pasivo en:		
Cuentas por Pagar	2,118	21,505
 INVERSIONES:		
Activo fijo	1,731,226	1,175,615
TOTAL APLICACIONES:	1,787,474	1,410,104
 INCREMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO E INVERSION DE INMEDIATA REALIZACION :	- 0	(19,190)
 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	17,188	24,984
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0	17,188

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Toluca, México a 26 de junio de 2003


M en D. MIGUEL ANGEL OSORNO ZARCO
COMISIONADO DE LOS DERECHOS HUMANOS


LIC. RAFAEL GARCIA CALVO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2003.

NOTA 1 CONSTITUCION Y OBJETO

A. Constitución:

La Comisión de Derechos Humanos del Estado de México, fue creada por el Gobierno del Estado de México, a través del Decreto No. 77 de fecha 9 de abril de 1992 y publicado en la "Gaceta de Gobierno" el día 21 del mismo mes y año, como organismo público, autónomo, de carácter permanente con personalidad jurídica y patrimonios propio.

B. Objeto:

La Comisión tiene la responsabilidad de proteger los Derechos Humanos que otorga el orden jurídico mexicano, a los habitantes del Estado de México, y a los mexicanos y extranjeros que se encuentren en su territorio; asimismo, realizar lo necesario para la promoción, observancia, estudio y divulgación de los referidos derechos humanos contenidos en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como los establecidos en los Tratados Internacionales suscritos por México.

NOTA 2 POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS

A. Periodo Contable

Por política de la Comisión el periodo contable comprende del 01 de febrero del 2002 al 31 de enero de 2003.

B. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del ejercicio terminado al 31 de enero de 2003 se han preparado incorporando los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con los lineamientos contenidos en la circular técnica NIF 06, bis.

C. Depreciaciones

La depreciación registrada en resultados se determina por el método de línea recta aplicando las tasas anuales que se indican a continuación:

Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Cómputo	25% y 30%
Equipo de Foto, Cine y Grabación	10%
Equipo de Telefonía y Radio Comunicación	10%
Equipo para Biblioteca	5%
Equipo de Transporte	20% y 25%

D. Impuestos Federales

Actualmente, el Organismo está utilizando el Registro Federal de Contribuyentes del Gobierno del Estado de México, no estando registrado en forma independiente como Persona Moral No Contribuyente como lo indica el artículo 73 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta del 2001 y el artículo 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta del 2003.

E. Patrimonio

El Patrimonio de la Comisión se integra de los bienes muebles e inmuebles que el Gobierno del Estado de México destine para el cumplimiento de sus objetivos y con las partidas que anualmente se asignen en el presupuesto de Egreso Estatal.

F. Ingresos

Los subsidios para el gasto corriente se registran en el momento en que se reciben

NOTA 3 EFECTIVO E INVERSIONES DE INMEDIATA REALIZACIÓN

El efectivo e inversiones se integran de la siguiente forma -

Concepto	2003	2002
Bancos	0	0

NOTA 4 ACTIVO FIJO

El organismo incorporó los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con los lineamientos contenidos en la Circular NIF 06 para Organismos Gubernamentales, integrándose de la siguiente forma:

Inversiones:

CONCEPTO	HISTORICO	REVALUACION	TOTAL 2003	2002
Mobiliario y Equipo de admón..	1,020,922	1,497,418	2,518,340	2,252,939
Equipo de Cómputo	1,427,417	1,072,464	2,499,881	2,003,488
Eq. de Foto, Cine y Grabación	210,699	138,713	349,412	231,863
Eq. de Telefonía y Radio Com.	292,933	279,998	572,931	532,508
Equipo para Biblioteca	22,130	42,998	65,128	55,789
Equipo Médico y de Laboratorio	5,058	151	5,209	
Equipo de Transporte	3,043,011	1,008,694	4,051,705	3,236,740
	6,022,170	4,040,436	10,062,606	7,273,326

Depreciación:

CONCEPTO	HISTORICO	REVALUACION	TOTAL 2003	TOTAL 2002
Mobiliario y Equipo	623,324	1,279,135	1,902,459	1,567,060
Equipo de Cómputo	982,806	1,084,935	2,067,741	1,765,344
Eq. de Foto, Cine y Grabación	67,536	104,231	171,767	137,636
Eq. de Telefonía y Radio Com.	149,278	216,848	366,126	292,767
Equipo para Biblioteca	6,837	17,278	24,115	19,758
Equipo Médico y Laboratorio	253	8	261	0
Equipo de Transporte	1,470,560	818,449	2,289,009	2,093,087
	3,300,594	3,520,884	6,821,478	3,684,643
Activo Fijo Neto	2,721,576	519,552	3,241,088	3,588,683

Nota 5

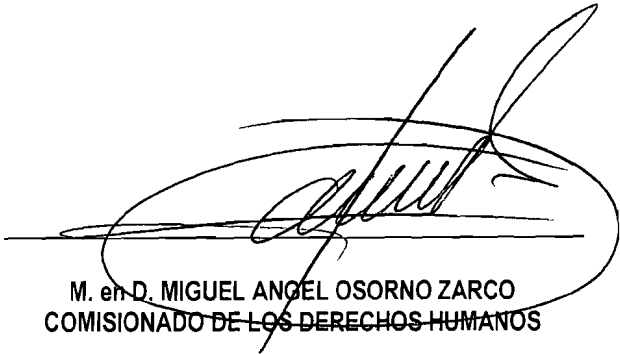
CUENTAS DE ORDEN

La Comisión controla las partidas correspondientes a Servicios Personales en cuentas de orden, ya la que Caja General de Gobierno es la que emite los cheques por estos conceptos a cada uno de los empleados de la Comisión, siendo que la Comisión únicamente verifica la pre-nómina emitida por la Caja General de Gobierno, haciendo las correcciones procedentes:

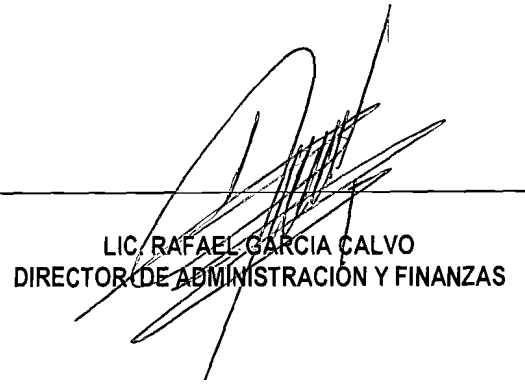
Al cierre del ejercicio el saldo de esta cuenta está integrada por las siguientes partidas:

CUENTA	2003	2002
Sueldos	16,712,802	13,910,730
Gratificaciones Burócratas	5,095,188	3,164,607
Gratificación Especial	0	729,988
Compensación por Retabulación	81,518	
Prima por años de Servicio Burócrata	57,847	43,332
Prima Vacacional	1,125,952	924,889
Vacaciones no Disfrutadas	13,110	20,944
Crédito al Salario	586	0
Aguinaldo	2,861,740	2,357,470
Compensación por Servicios Especiales	442,088	457,913
Cuotas al ISSEMYM	1,193,824	803,161
Dispensa	315,738	274,063
Impresión de Tesis	4,260	1,420
Gratificación POR Convenio	878,815	0
Gratificación por Compensación de Útiles	28,000	0
Gratificación por Productividad	27,700	0
TOTAL	28,839,168	22,688,517

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



M. en D. MIGUEL ANGEL OSORNO ZARCO
COMISIONADO DE LOS DERECHOS HUMANOS



LIC. RAFAEL GARCIA CALVO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MÉXICO
INSTITUTO LITERARIO No. 510
CENTRO
50000-MEXICO

ASUNTO: INFORME SOBRE EL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL

De conformidad con las clausulas del contrato de prestación de servicios profesionales celebrado entre ese Organismo y este despacho, presentamos, acompañando a la presente, el presupuesto ejercido por el año terminado el 31 de diciembre de 2002, así como el presupuesto autorizado por el mismo periodo.

Nuestra revisión sobre el ejercicio presupuestal de la Comisión de Derechos Humanos del Estado de México, consistió en: verificar el Presupuesto del Gobierno del Estado de México asignado, sus modificaciones, así como revisar mediante pruebas selectivas, las aplicaciones correctas al presupuesto ejercido y su conciliación con los registros contables del mismo.

Derivado de nuestra revisión no determinamos situaciones que pudieran ser indicativas de que el organismo, no se haya apegado a la normatividad vigente y aplicable para el ejercicio presupuestal ejercido.

ATENTAMENTE

Despacho Dms Asociados, **S.C.**[™]



L. C. Aida Galán **Quiñónez**
Socio

Toluca, México
a 26 de junio de 2003.

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL EJERCICIO 2002

CAPITULO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACION		
1000	30,120,204	28,839,168	1,281,036		
SERVICIOS PERSONALES					
1100	REMUNERACION AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	23,323,090	21,889,509	1,433,581	
1102	SUELDO BASE	18,122,739	16,712,802	1,409,937	
1105	GRATIFICACION BUROCRATA	5,200,351	5,095,189	105,162	
1134	COMPENSACION POR RETABULACION		81,518	-	81,518
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,960,149	4,501,322	458,827	
1301	PRIMA POR ANOS DE SERVICIO BUROCRATA	69,268	57,847	11,421	
1305	PRIMA VACACIONAL	1,241,286	1,125,952	115,334	
1306	AGUINALDO	2,979,087	2,861,740	117,347	
1307	COMPENSACION POR SERVICIOS ESPECIALES	630,400	442,088	188,312	
1311	VIATICOS	13,608		13,608	
1317	LIQUIDACION POR INDEMNIZACION POR SUELDOS Y SALARIOS	26,500		26,500	
1325	VACACIONES NO DISFRUTADAS	-	13,110	-	13,110
1326	CREDITO AL SALARIO	-	585	-	585
1400	PAGO POR CONCEPTOS DE SEGURIDAD SOCIAL	1,071,517	1,193,824	122,307	
1402	CUOTAS AL ISSEMYM	1,071,517	1,193,824	-	122,307
1500	PAGO POR OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	765,448.27	319,998.20	445,450.07	
1501	CUOTAS PARA EL FONDO DE RETIRO BUROCRATA	328,648.27		328,648	
1502	INDEMNIZACION POR ACCIDENTES DE TRABAJO	96,600.00		96,600	
1512	DESPENSA	340,200.00	315,738.20	24,462	
1514	TESIS		4,260.00	4,260	
1600	GASTOS DERIVADOS DE CONVENIO		934,515	-	934,515
1610	GRATIFICACION POR CONVENIO		878,815	-	878,815
1616	GRATIFICACION POR COMPENSACION DE UTILES		28,000	-	28,000
1618	GRATIFICACION POR PRODUCTIVIDAD		27,700	-	27,700

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL EJERCICIO 2002

CAPITULO		PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACION	
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,330,849	1,405,725	-	74,876
2100	MATERIALES Y SUMINISTROS	472,308	726,364	-	254,056
2101	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	141,421	175,830	-	34,410
2102	MATERIALES DE LIMPIEZA	33,733	43,481	-	9,748
2103	MATERIAL DIDACTICO	5,520	2,257	-	3,263
2105	MATERIAL DE IMPRENTA Y REPRODUCCION	121,965	241,975	-	120,009
2106	MATERIAL Y UTILES PARA PROCESAMIENTO EQ Y BIENES	106,800	171,508	-	64,708
2107	MATERIAL PARA IDENTIFICACION Y REGISTRO	9,600	11,767	-	2,167
2108	MATERIAL DE FOTO, CINE Y GRABACION	53,268	79,546	-	26,277
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	51,840	36,057	-	15,783
2201	VIVERES Y ALIMENTOS DE PERSONAS	51,840	36,057	-	15,783
2300	MATERIAS PRIMAS Y MAT DE PRODUCCION	7,503	-	-	7,503
2302	REFACCIONES, ACCESORIOS Y HERRAMIENTAS MENORES	7,503	-	-	7,503
2400	MATERIAL Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION	177,174	185,349	-	8,174
2401	MATERIAL DE CONSTRUCCION	54,400	122,287	-	67,887
2402	ESTRUCTURAS PARA TODO TIPO DE CONSTRUCCION	49,000	22,326	-	26,674
2403	MATERIAL COMPLEMENTARIO PARA INST.Y ACABADOS	56,000	32,418	-	23,582
2404	MATERIAL PARA INSTALACIONES ELECTRICAS	17,774	8,318	-	9,457
2500	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS DE LABORATORIO	12,763	5,891	-	6,872
2503	MEDICINAS Y PROD. FARMACEUTICOS	7,119	5,891	-	1,228
2504	LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,644	-	-	5,644
2600	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	542,000	450,436	-	91,564
2601	COMBUSTIBLES	516,000	450,257	-	65,743
2602	LUBRICANTES Y ADITIVOS	26,000	179	-	25,821
2700	VEST., BLANCOS Y PRENDAS DE DESTRUCCION	42,260	240	-	42,020
2701	VESTIDOS, UNIFORMES Y BLANCOS	20,260	-	-	20,260
2702	ROPA Y ARTICULOS DE ESCRITORIO	22,000	240	-	21,760
2800	MATERIALES EXPL. PREV Y DE SEGURIDAD	25,000	-	-	25,000
2803	ARTICULOS PARA LA EXTINCION DE INCENDIOS	25,000	-	-	25,000
2900	ENSERES PARA HOSPITALES	-	1,389	-	1,389
2902	ENSERES PARA HOSPITALES	-	1,389	-	1,389

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL EJERCICIO 2002

CAPITULO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACION
3000 SERVICIOS GENERALES	5,507,719	5,514,617	- 6,898
3100 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,107,170	2,085,234	21,937
3101 SERVICIO POSTAL Y TELEGRAFICO	190,800	123,293	67,507
3102 SERVICIO TELEFONICO	618,240	665,519	- 47,279
3103 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	124,650	137,616	- 12,965
3104 GASTOS MENORES DE OFICINA	67,200	185,529	- 118,329
3105 SERVICIOS DE RADIO Y TELECOMUNICACION	38,160	25,655	12,505
3106 SERVICIOS DE LAVANDERIA ,LIMPIEZA, HIGIENE Y FUMIGACION	240,120	218,117	22,003
3107 SERVICIO DE VIGILANCIA	828,000	729,505	98,495
3200 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	979,562	1,032,221	- 52,658
3201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	865,352	928,993	- 63,641
3206 ARRENDAMIENTO DE EQ. DE FOTOCOPIADO	114,210	103,227	10,983
3300 SERVICIO DE ASESORIA, INF., ESTUDIO E INVESTIGACION	162,750	151,654	11,096
3301 ASESORIA Y CAPACITACION	120,000	108,184	11,816
3305 AUDITORIAS EXTERNAS	42,750	43,470	- 720
3400 SERVICIO COMERCIAL Y BANCARIO	351,230	280,602	70,628
3403 SERVICIOS BANCARIOS	2,970	7,328	- 4,358
3404 SEGUROS Y FIANZAS	220,875	185,807	35,068
3407 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	117,665	86,927	30,737
3408 PATENTES, REGALIAS Y DERECHOS DE AUTOR	9,720	540	9,180
3500 ADAPTACION, MANTENIMIENTO, REP E INST.	545,565	602,791	- 57,226
3501 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOB Y EQ. DE OFICINA	47,520	30,530	16,990
3502 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO	50,805	24,828	25,977
3504 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	54,600	43,838	10,762
3505 REPARACION Y MANTTO DE EQ. Y REDES DE RADIOTRANS.	21,840	30,508	- 8,668
3506 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	351,000	451,307	- 100,307
3508 ADAPTACION DE LOCALES, ALMACENES, BODEGAS Y EDIFICIOS	19,800	21,780	- 21,780
3509 INSTALACIONES MENORES	19,800	-	19,800
3600 GASTOS DE DIFUSION, INF. Y CEREMONIAL	1,098,641	1,180,295	- 81,654
3601 GASTOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	240,000	75,452	164,548
3602 PUBLICACIONES OFICIALES	569,201	523,451	45,750
3605 CONGRESOS Y CONVECCIONES	180,000	525,335	- 345,335
3607 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	52,800	40,949	11,851
3608 SERVICIO DE FOTO. CINE Y GRABACION	56,640	15,108	41,532
3700 GASTOS DE TRASLADO	262,800	181,821	80,979
3701 GASTOS DE VIAJE	88,800	104,880	- 16,080
3702 VIATICOS	78,000	16,812	61,188
3703 GASTOS DE PEAJE	96,000	60,128	35,872

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MEXICO
COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL EJERCICIO 2002

CAPITULO		PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACION
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,362,228	1,421,824	- 47,538
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	194,500	138,228	56,272
5101	MUEBLES Y ENSERES	194,500	138,228	56,272
5200	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO, IND. Y DE COM.	692,728	516,629	188,157
5202	EQUIPO DE TELECOMNICACION Y RADIO TRANSMISION	-	12,058	- 12,058
5203	EQUIPO DE FOTO CINE Y GRABACION	226,500	103,035	123,465
5204	EQUIPO MEDICO Y LABORATORIO	-	5,058	- 5,058
5205	EQUIPO DE COMPUTO	466,228	396,478	69,750
5300	SERVICIO DE ASESORIA, INF., ESTUDIO E INVESTIGACION	475,000	766,967	- 291,967
5301	VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE TERRESTRE	475,000	766,967	- 291,967

COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE MÉXICO

JUSTIFICACIÓN DE LS PRINCIPALES VARIACIONES DEL PRESUPUESTO AUTORIZADO CONTRA EL PRESUPUESTO EJERCIDO

La prioridad de esta administración es la de optimizar los recursos existentes, cuidando en todo momento que se dirijan a la atención de las prioridades sociales, caracterizándose por su eficiencia, legalidad y transparencia, fomentando la racionalidad en el uso y suministro de los recursos públicos, sin detrimento de la calidad de los servicios que este Organismo Autónomo, brinda a la ciudadanía, sin embargo, como consecuencia de la incertidumbre económica que en los últimos años ha impactado en los flujos económicos del país, los subsidios mensuales que el Gobierno del Estado de México otorga a este Organismo Autónomo, se han recibido en forma irregular, lo que ha originado diversas variaciones entre las partidas presupuestadas y las autorizadas en cada capítulo.

CAPITULO 1000

CONCEPTO Y JUSTIFICACIÓN SERVICIOS PERSONALES

Derivado de las demandas de la sociedad y de este Organismo, para estar a la altura de satisfacer sus necesidades, fue preciso solicitar la creación de los departamentos de Psicología, Trabajo Social, Medicina Legal y Control y Seguimiento de Acuerdos y Quejas, habiéndose realizado las gestiones administrativas correspondientes para la autorización de 18 plazas de nueva creación.

Durante el presente ejercicio presupuestal, fueron solicitadas dos retabulaciones salariales del personal adscrito a este Organismo, en los meses de enero y noviembre, autorizadas en los meses de marzo del 2002 y enero del 2003 respectivamente.

El ahorro presupuestal de \$ 1,281,036.00, que refleja este capítulo, fue debido a que los trámites administrativos que se efectuaron en la segunda retabulación, se llevaron a cabo en el mes de noviembre del año 2002, sin embargo, dicha autorización se recibió hasta el mes de enero del 2003, con efectividad retroactiva al 1 de noviembre del 2002, misma que se ve reflejada en la primera quincena del mes de febrero del ejercicio presupuestal del 2003, cabe hacer notar, que los recursos etiquetados para esta retabulación, se encontraban debidamente calendarizados en el presupuesto del 2002.

2101

MATERIAL Y UTILES DE OFICINA

Derivado del incremento que hubo en la plantilla de personal y a el cambio de la estructura orgánica del Organismo, los insumos por consecuencia se incrementaron considerablemente a lo presupuestado.

2105

MATERIAL DE IMPRENTA Y REPRODUCCION

Derivado del incremento que hubo en la plantilla, de personal y a el cambio de la estructura orgánica del Organismo, los insumos por consecuencia se incrementaron considerablemente a lo presupuestado.

2106

MATERIAL Y UT. P/ EL PROC.EQ. Y BIENES

Derivado del incremento que hubo en la plantilla de personal y a el cambio de la estructura orgánica del Organismo, los insumos por consecuencia se incrementaron considerablemente a lo presupuestado.

2401

MATERIAL DE CONSTRUCCION

Con la finalidad de contar con una mejor imagen institucional, tanto en oficinas centrales como regionales se llevó a cabo el mantenimiento preventivo y correctivo de sus instalaciones, rebasándose el presupuesto autorizado.

- 3102 SERVICIO TELEFONICO**
En virtud de el incremento de los servicios que se proporcionan a la ciudadanía y a las quejas y asesorías jurídicas que se brindan por este medio, su monto fue insuficiente en este rubro.
- 3103 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA**
Con la finalidad de otorgar una atención pronta y expedita a las quejas recibidas, el personal adscrito a las Visitadurias Generales, trabaja un horario extraordinario, lo que viene a incrementar, el consumo de la energía eléctrica y su costo.
- 3104 GASTOS MENORES DE OFICINA**
La intensa labor de divulgación y promoción de los Derechos Humanos, así como dar a conocer las nuevas áreas que se incorporaron a la estructura orgánica, provocó que los promotores de esta labor llevaran a cabo reuniones constantes en los 123 municipios que conforman el Estado de México.
- 3201 ARRENDAMIENTO DE OFICINAS Y LOCALES**
El incremento en esta partida, se debió principalmente a la renovación de los contratos de arrendamiento de las oficinas centrales y regionales del Organismo.
- 3506 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS**
Derivado del incremento que hubo en la plantilla de personal y al cambio de la estructura orgánica del Organismo, el organismo se vió en la necesidad de incrementar el parque vehicular, destacándose que el mantenimiento preventivo y correctivo se realiza en agencias autorizadas. Lo anterior es con la finalidad de no perder las garantías.
- 3605 CONGRESOS Y CONVENCIONES**
El Ombudsman estatal ha procurado mantenerse atento a los cambios sociales, que se derivan del cumplimiento de responsabilidad institucional y bajo la mística de alcanzar mejores niveles de eficiencia, y responder con ello a la creciente demanda de la población en la prestación de servicios, el C. Comisionado, asistió a diversas reuniones de trabajo organizadas por la Federación de Organismos Públicos de Protección y Defensa de los Derechos Humanos, de la Federación Iberoamericana del Ombudsman, entre otros, de los cuales se destacaron las siguientes reuniones:
- Informe de labores de los titulares de Derechos Humanos de los estados de : San Luis Potosí, Oaxaca, Chiapas y Morelos.
 - Congreso de la Federación de Organismos Públicos de Derechos Humanos, celebrado en Cuernavaca, Morelos.
 - Congreso Ordinario de la Federación Mexicana de Organismos Públicos de Protección y Defensa de los Derechos Humanos, celebrado en Colima, México.
 - Seminario Internacional OMBUDSMAN, Derechos y Políticas Públicas, celebrado en Cartagena de Indias, Colombia.
 - Reunión de la Federación Iberoamericana del OMBUDSMAN, celebrado en Lisboa, Portugal.
- En consecuencia y considerando la gran importancia que revisten estas reuniones para el Organismo, fue necesario ampliar el presupuesto asignado en la partida presupuestal correspondiente, con la finalidad de cubrir los gastos de traslado y hospedaje y alimentación.

5301

VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

Derivado del incremento del personal y al cambio de la estructura orgánica. Esta Comisión se vio en la necesidad de equipar con unidades vehiculares al personal adscrito a las nuevas unidades administrativas, para que estas realicen con eficacia, la difusión y promoción de los Derechos Humanos.

Sin embargo durante el ejercicio 2002, el Organismo perdió siete vehículos en diversos siniestros de los cuales recuperó de la compañía aseguradora un importe de \$ 304,344.00, mismos que fueron utilizados para la reposición de las unidades siniestradas.

Unidades adquiridas en el Ejercicio 2002	\$ 1,071,311.00
Recuperación de Compañías Aseguradoras	304,344.00
Total Ejercicio	769,667.00