



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
SUPREMA CORTE DE JUSTICIA DE LA NACIÓN

SUPREMA CORTE DE JUSTICIA DE LA NACIÓN

2018 MAY 2 PM 12 56

sobre cerrado

DIRECCIÓN GENERAL DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

ACUSE

CONTRALORÍA
OFICIO No. CSCJN/069/2018

Ciudad de México, a 30 de abril de 2018

CONTADOR PÚBLICO RUBÉN DARÍO FLORES CASTILLO
DIRECTOR GENERAL DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD
P R E S E N T E

El 19 de octubre de 2017 el Comité de Gobierno y Administración de la Suprema Corte de Justicia de la Nación (SCJN) aprobó, en sesión ordinaria, el "Programa Anual de Control y Auditoría para el ejercicio 2018", en el que se programó realizar cuatro reportes, los cuales se denominaron: "Análisis Presupuestal y Financiero", mismos que deben presentarse trimestralmente.

Para cumplir con la atribución establecida en el artículo 30, fracción IV, del Reglamento Orgánico en Materia de Administración de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, se presenta el reporte de "Análisis Presupuestal y Financiero" correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2018, el que incluye cifras del 1 de enero al 31 de marzo de 2018.

El presente documento tiene como objetivo informar sobre el estado del ejercicio de los recursos presupuestales autorizados a la SCJN al 31 de marzo de 2018. La finalidad es comunicar en qué medida los recursos autorizados a este Alto Tribunal fueron ejercidos por las Unidades Responsables para cumplir con sus actividades.

El reporte se integra por cuatro apartados:

- 1 **Antecedentes:** se indica el monto al que ascendió el presupuesto autorizado a la SCJN y su representatividad, frente al aprobado al Poder Judicial de la Federación (PJF).
- 2 **Análisis presupuestal:** se informa sobre el estado del presupuesto de la SCJN al 31 de marzo de 2018. El análisis del presupuesto se efectúa en seis sub apartados (original y modificado; certificado; comprometido; devengado; ejercido y, disponible).
- 3 **Disposición de recursos:** se presenta el monto de los recursos puestos a disposición por las Unidades Responsables a la Dirección General de Presupuesto y Contabilidad (DGPC) de la SCJN, por concepto de ahorros y economías^{1/} de enero a marzo de 2018.

^{1/} Acuerdo General de Administración I/2012 del Comité de Gobierno y Administración por el que se regulan los procesos de planeación, programación, presupuestación, ejercicio y contabilidad de la Suprema Corte de Justicia de la Nación.
 Artículo 3. Para los efectos de este Acuerdo General, se entenderá por:
 Fracción III. Ahorros presupuestarios. Los remanentes de recursos del presupuesto modificado, una vez que las Unidades Responsables hayan cumplido las metas establecidas en sus Programas Anuales de Trabajo
 Fracción XXIX. Economías presupuestarias. Los remanentes de recursos no devengados del presupuesto modificado.

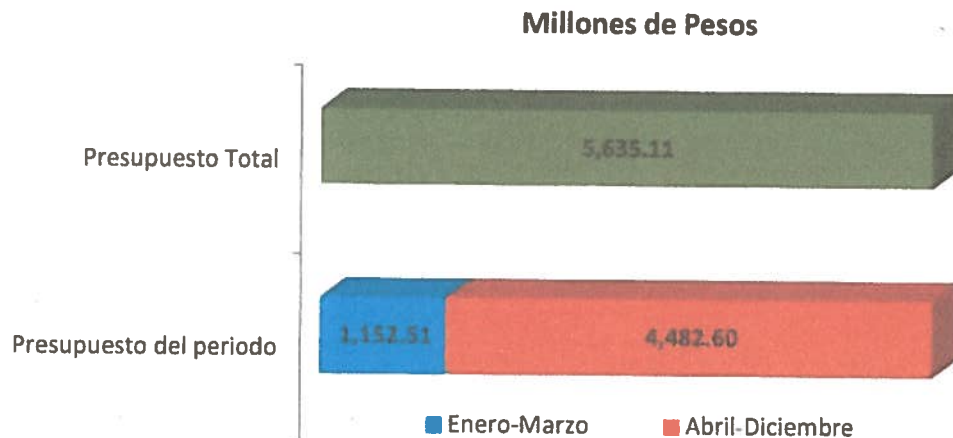
JCD/OM/MD/G/JCSV/JRR/AFRB

4 Conclusiones: se concentra la información más relevante del reporte. Se reporta el estado en el que se encuentra, el ejercicio del presupuesto por parte de la SCJN; se indican las Unidades Responsables que dejaron de utilizar los recursos que les fueron asignados para el cumplimiento de los proyectos a su cargo; se efectúa un comparativo de los recursos que no fueron ejercidos por las Unidades Responsables con los del año anterior; se identifican las causas por las que no se utilizaron la totalidad de los recursos durante el primer trimestre y, se emiten sugerencias para mejorar el ejercicio de los recursos públicos en el ejercicio fiscal en curso.

1 Antecedentes

En 2018 se autorizó a la SCJN un presupuesto de \$5,635,107,441 pesos, lo que representó el 8% de los \$71,366,389,337 pesos (100%) aprobados al PJF en ese año; el 87% (\$61,838,081,896 pesos) se destinó al Consejo de la Judicatura Federal (CJF) y, el 5% (\$3,893,200,000 pesos) al Tribunal Electoral del Poder del Judicial de la Federación (TEPJF).

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018, la SCJN contó con un presupuesto de \$1,152,514,543 pesos, lo que equivale al 20% del total autorizado a este Alto Tribunal en ese año por \$5,635,107,441 pesos. El presupuesto anual y el presupuesto de enero a marzo se muestran a continuación:



La clasificación por capítulo del gasto del presupuesto original, correspondiente de enero a marzo, se muestra en la tabla siguiente:

**PRESUPUESTO ORIGINAL POR
CAPÍTULO DE GASTO AL 31 DE MARZO
DE 2018
(Pesos)**

Capítulo	Original
1000	\$752,149,007
2000	\$11,606,531
3000	\$210,510,981
4000	\$15,263,214
5000	\$100,190,904
6000	\$62,793,906
Total	\$1,152,514,543

De los \$1,152,514,543 pesos presupuestados, el 65% (\$752,149,007 pesos) se asignó al capítulo 1000 "Servicios Personales" y, el 35% restante (\$400,365,536 pesos), se programó

JCDOM/MDIG/JOSV/JRR/AFRB

para ejercerse en los capítulos 2000 al 6000, este último porcentaje con la finalidad de que las Unidades Responsables ejecutaran las actividades previstas para el periodo de enero a marzo de 2018.

2 Análisis presupuestal al 31 de marzo de 2018.

2.1. Presupuesto original (\$1,152,514,543 pesos) y modificado (\$1,155,620,330 pesos).

Al 31 de marzo de 2018 se realizaron adecuaciones para aumentar en \$3,105,787 pesos el presupuesto autorizado a la SCJN por \$1,152,514,543 pesos, por lo que el modificado a esa fecha fue de \$1,155,620,330 pesos, lo que significó un incremento del 0.27%, respecto del original.

Las adecuaciones presupuestarias realizadas en el periodo de revisión por \$3,105,787 pesos fueron el resultado de la obtención de ingresos extraordinarios^{2/}; adecuaciones al Programa Anual de Necesidades de la Dirección General de Tecnologías de la Información y, para cubrir compromisos del "Proyecto Integral llave en mano para el edificio de oficinas y estacionamiento en la Ciudad de México".

Las adecuaciones presupuestarias por capítulo de gasto se muestran a continuación:

ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS POR CAPÍTULO DE GASTO AL 31 DE MARZO DE 2018 (Pesos)

Capítulo	Nombre	Presupuesto enero-marzo 2018		
		Original	Adecuaciones	Modificado
1000	Servicios Personales.	\$752,149,007	(\$1,152,915)	\$750,996,092
2000	Materiales y Suministros.	\$11,606,531	\$1,241,440	\$12,847,971
3000	Servicios Generales.	\$210,510,981	(\$20,781,993)	\$189,728,988
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.	\$15,263,214	\$4,658,900	\$19,922,114
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	\$100,190,904	(\$43,084,455)	\$57,106,449
6000	Inversión Pública.	\$62,793,906	\$62,224,810	\$125,018,716
Total:		\$1,152,514,543	\$3,105,787	\$1,155,620,330

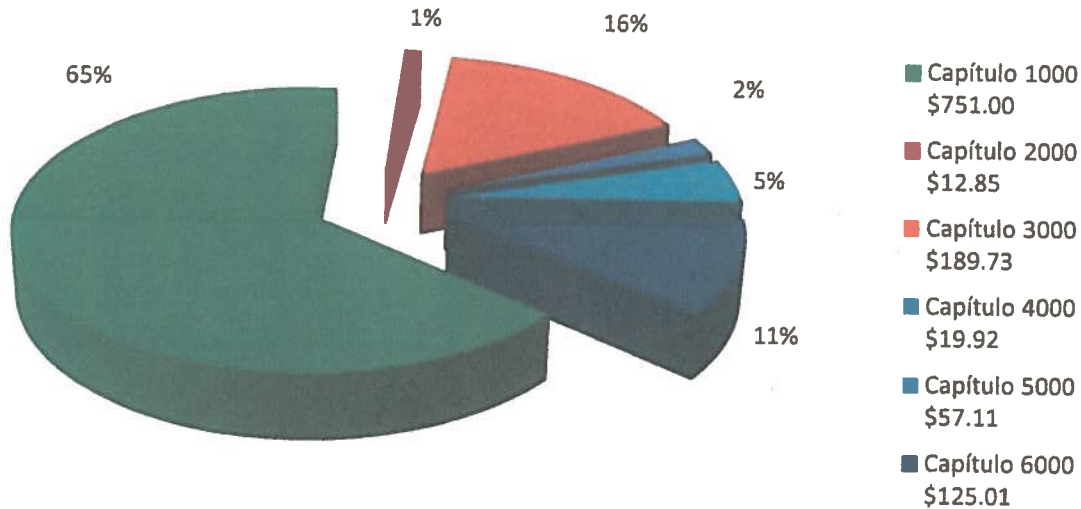
FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

Por cuanto hace a la clasificación por capítulo de gasto, el presupuesto modificado de \$1,155,620,330 pesos al 31 de marzo de 2018 se presenta en la gráfica siguiente:

^{2/} Los Ingresos extraordinarios que se obtuvieron en el periodo de enero a marzo se debieron principalmente a: venta de publicaciones oficiales.

JCDQM/MDIG/JCSVI/JRR/AFRB

CLASIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO MODIFICADO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Millones de pesos)



Como se aprecia en la gráfica, el capítulo 1000 comprendió el 65% del presupuesto modificado al 31 de marzo de esta anualidad.

2.2. Presupuesto certificado (\$130,408,845 pesos).

A efecto de que las Unidades Responsables contaran con la suficiencia presupuestal que les permitiera obtener la autorización para la adquisición de bienes; contratación de servicios; ejecución de obra pública, y servicios relacionados con la misma, al 31 de marzo de 2018 se realizaron certificaciones al presupuesto por \$130,408,845 pesos.

Los conceptos de mayor relevancia (99% del presupuesto certificado por \$130,003,123 pesos) se muestran a continuación:

PRESUPUESTO CERTIFICADO POR CONCEPTO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Pesos)

Concepto	Monto
Proyecto Integral llave en mano para edificio de oficinas y estacionamiento.	\$122,051,999
Adquisición de diversos equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones.	\$1,529,765
Ampliación a la CCJ en Tapachula, Chiapas.	\$1,000,000
Suministro, instalación, puesta en marcha, y servicios conexos para un sistema fotovoltaico en las CCJ.	\$999,999
Contratación de los servicios de arrendamiento de mobiliario, equipo de audio, video e iluminación, para la celebración de diversos eventos de este Alto Tribunal programados para 2018.	\$968,734
Contratación del servicio de acceso a internet para inmuebles de la SCJN.	\$950,000
Compra de equipo y accesorios de cocina, con motivo del nuevo comedor en el Edificio Sede.	\$902,072
Servicios de mantenimiento anual de la licencia del software de administración del Tesoro Jurídico.	\$436,123
Proyectos ejecutivos para suministro, instalación, puesta en marcha y servicios conexos para un sistema fotovoltaico para las CCJ.	\$250,000
Servicio de alimentos en comedor para los servidores públicos en la SCJN que laboran en ubicaciones distintas del Edificio Sede.	\$249,760

JCD/MDIG/JOSV/JRR/AFRB

Concepto	Monto
Póliza de mantenimiento preventivo y correctivo de las unidades de aire acondicionado de los centros de datos y cuartos de telecomunicaciones, localizados en diversos edificios de la Ciudad de México; Guadalajara, Jalisco, y Hermosillo, Sonora.	\$158,181
Servicios de impresión y acabados de la Gaceta del Semanario Judicial de la Federación, Décima Época.	\$148,490
Compra, instalación, y puesta en marcha de equipos de aire acondicionado para las CCJ en Mazatlán, Sinaloa, Ciudad Victoria, Tamaulipas, y Tuxtla Gutiérrez, Chiapas.	\$148,000
Mantenimiento preventivo y correctivo a escalera de emergencia en inmueble en la Ciudad de México.	\$110,000
Adquisición de equipo fotográfico y accesorios.	\$100,000
Total:	\$130,003,123

FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

2.3. Presupuesto comprometido (\$5,823,956 pesos).

Con la finalidad de que la SCJN estuviera en condiciones de atender las obligaciones derivadas de la celebración de contratos, convenios o pedidos, las Unidades Responsables realizaron compromisos con cargo al presupuesto por \$5,823,956 pesos.

El presupuesto comprometido de los conceptos de mayor relevancia (\$2,990,621 pesos, que representaron el 51%) se muestra a continuación:

PRESUPUESTO COMPROMETIDO POR CONCEPTO AL 31 DE MARZO DE 2018 (Pesos)

Concepto	Monto
Servicio de alimentos en comedor para los servidores públicos en la SCJN que laboran en ubicaciones distintas del Edificio Sede.	\$374,400
Boletos de avión.	\$293,306
Contratación del servicio administrado de antivirus empresarial.	\$288,666
Compra anual de cajas de cartón 2018.	\$245,782
Cubierta para estacionamiento en la CCJ de Tijuana, Baja California.	\$226,229
Realización de dos cápsulas animadas, del 1 de febrero al 31 de marzo de 2018.	\$220,000
Agua en garrafón para las diversas áreas de este Alto Tribunal.	\$200,690
Servicios de telefonía convencional del mes de enero 2018.	\$195,000
Mantenimiento a equipos de purificación de agua y depósitos de agua potable para consumo humano en inmuebles en la Ciudad de México, de los meses de febrero y marzo de 2018.	\$169,592
Masterización, reproducción, impresión y empaquetado de 16 obras en DVD-ROM/CD-ROM por un total de 67,000 discos ópticos.	\$161,878
Servicio de peinado y maquillaje.	\$140,360
Reimpresión y acabados de la serie Temas Selectos de Derecho Familiar e impresión de la serie "Decisiones Relevantes de la SCJN".	\$122,960
Servicio de limpieza de la CCJ en Matamoros, Tamaulipas de enero a marzo de 2018.	\$119,990
Arco detector de metales.	\$118,784
Impresión y acabados de la cuarta edición de la obra la jurisprudencia: su conocimiento y forma de reportarla.	\$112,984
Total:	\$2,990,621

FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

JCD/CM/MDIG/LCSVI/JRR/AFRB

2.4. Presupuesto devengado^{3/} (\$106,815,542 pesos).

Al 31 de marzo de 2018 se registró un gasto contable de \$106,815,542 pesos, lo que significa que el recurso se pagará posteriormente, pero que los bienes, servicios y obras ya fueron recibidos por este Alto Tribunal.

El presupuesto devengado de los conceptos de mayor relevancia (\$78,729,341 pesos, que representan el 74%), se muestra a continuación:

PRESUPUESTO DEVENGADO POR CONCEPTO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Pesos)

Concepto	Monto
Servicios de enlace de comunicaciones, acceso a internet, telefonía y servicios de videoconferencia de enero a marzo de 2018.	\$14,214,140
Servicios de vigilancia.	\$10,008,150
Mantenimiento, actualización y soporte SAP.	\$6,000,237
Interconexión de sitios adicionales Telecomm-CFE de enero a marzo de 2018.	\$5,045,187
Impuesto sobre nóminas.	\$4,967,799
Adquisición de diversos libros.	\$4,606,177
Aportaciones al FOVISSSTE.	\$3,713,221
Aportaciones al ISSSTE.	\$3,697,706
Servicios de lavandería, higiene y fumigación.	\$2,987,380
Arrendamiento de equipos de cómputo de enero a marzo de 2018.	\$2,803,044
Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez.	\$2,357,923
Servicio de fotocopiado en la Ciudad de México de enero a marzo de 2018.	\$2,353,576
Póliza de mantenimiento servidores HP.	\$2,283,128
Depósito para el ahorro solidario.	\$2,267,533
Arrendamiento CCJ y CAJ de enero a marzo de 2018.	\$2,215,058
Servicio de energía eléctrica.	\$1,904,800
Impartición de la maestría en Derecho Procesal Constitucional.	\$1,680,000
Aportaciones al SAR.	\$1,485,293
Servicio Tirant online México acceso ilimitado mediante el rango IP para todo el personal de la SCJN.	\$1,242,592
Mantenimiento a la estructura de telefonía.	\$1,016,313
Servicio de hospedaje a servidores WEB INFOTEC.	\$540,000
Mantenimiento estación Terrena.	\$524,311
Mantenimiento a equipos de energía Ininterrumpida.	\$462,840
Arrendamiento de mobiliario, imagen, y otros servicios con motivo de la entrega de la medalla al mérito judicial femenino "María Cristina Salmorán de Tamayo".	\$352,933
Total:	\$78,729,341

FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

2.5. Presupuesto pagado (\$674,543,535 pesos).

La SCJN ejerció y pagó \$674,543,535 pesos al 31 de marzo de 2018, lo que significa que las Unidades Responsables cuentan con los documentos que comprueban las erogaciones realizadas por ese monto.

^{3/} Acuerdo General de Administración I/2012 del Comité de Gobierno y Administración por el que se regulan los procesos de planeación, programación, presupuestación, ejercicio y contabilidad de la Suprema Corte de Justicia de la Nación.

Artículo 3. Para los efectos de este Acuerdo General, se entenderá por:

Fracción XLV. Presupuesto devengado Se refiere al momento contable del gasto que refleja una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras contratadas, así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones o sentencias definitivas.

JCDSM/MDIG/JCSV/JRR/AFRB

El presupuesto pagado de los conceptos de mayor relevancia (\$649,808,559 pesos que representan el 96%), se muestra a continuación:

PRESUPUESTO PAGADO POR CONCEPTO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Pesos)

Concepto	Monto
Nómina.	\$615,659,070
Impuesto sobre nómina.	\$8,601,765
Servicios de vigilancia.	\$4,617,586
Transferencias a Fideicomisos PJF por venta de publicaciones oficiales.	\$3,105,787
Pensión de estacionamientos en Corregidora, Uruguay, Cinco de Febrero, y República del Salvador.	\$2,751,003
Servicios de comedor.	\$2,549,974
Servicio de lavandería.	\$2,535,634
Eventos programados en 45 CCJ y en Ario de Rosales.	\$1,893,793
Pago apoyos capacitación a servidores públicos de áreas jurídicas de la SCJN.	\$1,661,188
Servicio de energía eléctrica de inmuebles ubicados en el área metropolitana e interior de la República.	\$1,606,160
Honorarios a cargo del Centro de Documentación, Análisis, Archivos y Compilación de Leyes.	\$1,328,978
Donativo Fundación UNAM "Programa de Becas del Centenario".	\$1,000,000
Suscripción anual a la base de datos especializada Hein Online.	\$745,448
Servicio de Soporte y Mantenimiento anual y renovación de licenciamiento para el software SmartLogic Smaphore, durante el periodo del 1 al 31 de diciembre de 2018.	\$625,209
Impresión del Semanario Judicial de la Federación del mes de diciembre 2017 y de la impresión del semanario de enero de 2018 correspondiente a la Coordinación de Compilación y Sistematización de Tesis.	\$588,281
Apoyo para la capacitación a servidores públicos de áreas administrativas de la SCJN.	\$382,025
Servicio de arrendamiento de mobiliario y equipo para el evento denominado "Análisis de Sentencias Regionales en Materia de Migración y Protección Internacional".	\$156,658
Total:	\$649,808,559

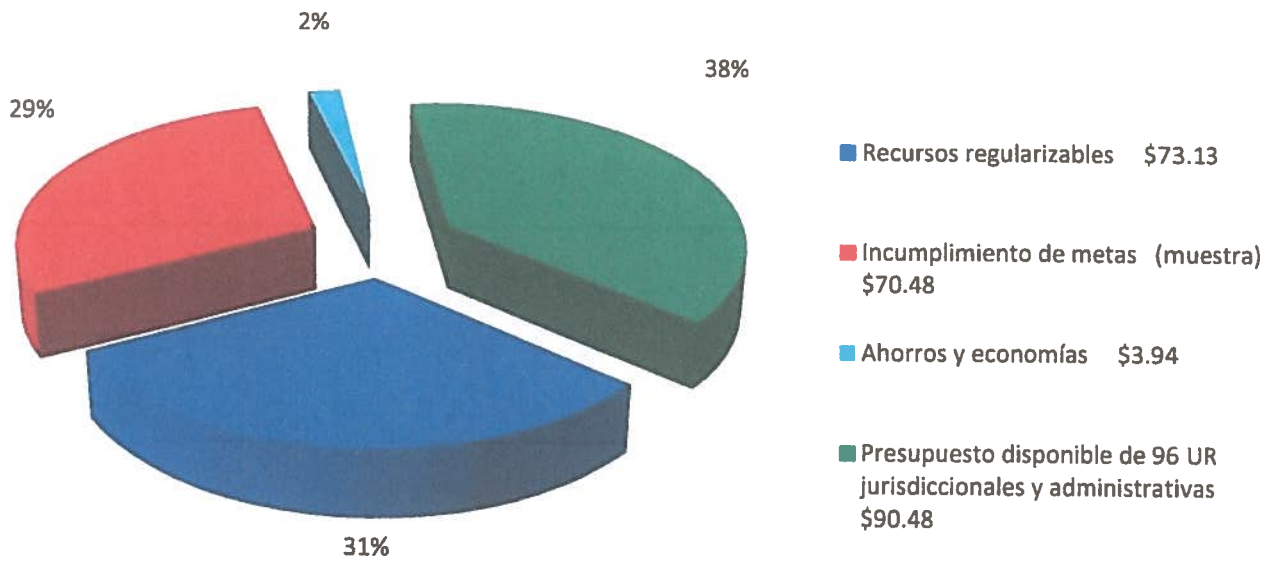
FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

2.6. Presupuesto disponible (\$238,028,452 pesos).

Al 31 de marzo de 2018 se identifican recursos disponibles por \$238,028,452 pesos, lo que significa que no se ejercieron en el periodo previsto. El presupuesto disponible se integra como sigue:

JCDOM/MDJG/ICBV/JRR/AFRB

INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO DISPONIBLE AL 31 DE MARZO DE 2018
(Millones de pesos)



Del total del presupuesto disponible de \$238,028,452 pesos al 31 de marzo de 2018, un monto de \$77,068,826 pesos corresponden a la Unidad Responsable: "Regularizable para dar cumplimiento a otras prioridades" (\$73,131,869 pesos de recursos regularizables y \$3,936,957 pesos de ahorros y economías); el resto (\$160,959,626 pesos), corresponde a recursos que las Unidades Responsables tienen asignados para el cumplimiento de sus Programas Anuales de Necesidades 2018.

Para conocer las causas que experimentaron las Unidades Responsables para no ejercer el total de los recursos programados por \$160,959,626 pesos al 31 de marzo de 2018, se seleccionaron los proyectos y partidas con mayor cuantía, los que representaron el 44% (\$70,481,514 pesos) del presupuesto disponible a esa fecha. En respuesta, las Unidades Responsables argumentaron lo siguiente:

Dirección General de Tecnologías de la Información (DGTI)		
Concepto	Importe	Justificación del área
Seguridad y control.	\$27,871,087	Los recursos serán redimensionados ya que el proyecto ha tenido algunos cambios en su ejecución.
Arquitectura de seguridad informática.	\$12,119,294	El recurso será ejercido en los próximos meses.
Software de monitoreo para LAND y WAN.	\$1,856,000	En proceso de ejecución.
Mantenimiento a solución de seguridad.	\$1,090,000	Los recursos no han sido solicitados por el área técnica.
Servicio de internet.	\$1,070,784	El recurso será ejercido en los próximos meses.
Mantenimiento a bienes informáticos.	\$1,028,000	El recurso no ha sido solicitado por la Dirección General del Canal Judicial.
Actualización y renovación de equipos informáticos	\$942,183	El recurso será ejercido en los próximos meses.
Subtotal:	45,977,348	

JCDQM/MDIG/JCSVI/JRR/AFRB

Según lo informado por la DGTI, de los \$45,977,348 pesos desglosados en el cuadro anterior y disponibles al 31 de marzo de 2018, \$43,859,348 pesos serán ejercidos en los próximos meses, mientras que \$2,118,000 pesos no han sido solicitados por el área técnica.

Dirección General de Recursos Materiales (DGRM)		
Concepto	Importe	Justificación del área
Mobiliario.	\$10,000,000	Los recursos corresponden al proyecto "Mobiliario modular para el edificio del proyecto llave en mano", en el edificio de oficinas ubicado en la calle de Cinco de Febrero, los cuales serán ejercidos en los próximos meses.
Subtotal:		\$10,000,000

De acuerdo a lo informado por la DGRM el importe de \$10,000,000 pesos mencionados en el cuadro anterior y disponibles al 31 de marzo de 2018, se está a la espera de que los recursos sean solicitados por la DGIF para el proyecto "Mobiliario modular para el edificio del proyecto llave en mano", en el edificio de oficinas ubicado en la calle de Cinco de febrero.

Dirección General de Presupuesto y Contabilidad (DGPC)		
Concepto	Importe	Justificación del área
Donativo a la Asociación Mexicana de Impartidores de Justicia A.C. (AMIJ)	\$6,000,000	Se ejercerá en los próximos meses.
Subtotal:		\$6,000,000

De acuerdo con lo informado por la DGPC, el importe de \$6,000,000 pesos transcrito en el cuadro anterior y disponibles al 31 de marzo de 2018 se ejercerá en los siguientes meses, una vez que se realicen las gestiones con la Asociación Mexicana de Impartidores de Justicia (AMIJ), se obtenga la autorización del Comité de Gobierno y Administración (CGA) y suscriba el contrato de donación correspondiente.

Dirección General de Infraestructura Física (DGIF)		
Concepto	Importe	Justificación del área
Fabricación, traslado y montaje de elemento escultórico al edificio de 5 de febrero.	\$2,000,000	Los recursos se ejercerán en el próximo trimestre.
Mantenimiento a puertas y ventanas de madera de edificios en área Metropolitana	\$1,232,000	Se encuentra en proceso de solicitar el Certificado de Disponibilidad Presupuestal para el inicio del procedimiento de contratación.
Subtotal:		\$3,232,000

De acuerdo con lo informado por la DGIF, de los \$3,232,000 pesos desglosados en el cuadro anterior y disponibles al 31 de marzo de 2018, se ejercerán en el próximo trimestre.

Dirección General de Recursos Humanos e Innovación Administrativa (DGRHIA)		
Concepto	Importe	Justificación del área
Servicios para capacitación de servidores públicos.	\$3,178,158	Diferencia en la calendarización de las previsiones presupuestales y las fechas de realización de los programas.
Subtotal:		\$3,178,158

De acuerdo con lo informado por la DGRHIA sobre los \$3,178,158 pesos disponibles, se pondrán a disposición de la DGPC \$3,128 pesos y el resto por una cantidad de \$3,175,030 se encuentran pendientes de solicitar por las áreas jurídicas y administrativas de este Alto Tribunal.

JCDGM/MDIG/JCSV/JRR/AFRB

Dirección General de la Tesorería (DGT)		
Concepto	Importe	Justificación del área
Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.	\$933,156	Se puso a disposición de la DGPC un importe de \$1,321,383 pesos por concepto de ahorros y \$174,218.64 pesos por concepto de economías. La diferencia de \$ 598,406 pesos se ejercerá en los próximos meses toda vez que existen varias facturas de pasajes aéreos pendientes de registro.
Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales.	\$173,744	
Servicios financieros y bancarios.	\$987,108	
Subtotal:		\$2,094,008

De acuerdo con lo informado por la DGT, de los \$2,094,008 pesos desglosados en el cuadro anterior y disponibles al 31 de marzo de 2018, \$1,495,602 pesos se reintegraron a la DGPC en el mes de abril. Mientras que un monto de \$598,406 pesos se ejercerá en los próximos meses, debido al compromiso de pago de pasajes aéreos.

Síntesis de respuestas

Del análisis de las respuestas proporcionadas por las Unidades Responsables sobre las causas por las que no se ejercieron \$70,481,514 pesos^{4/} pesos disponibles al 31 de marzo de 2018, se identificó que:

- Las Unidades Responsables indicaron que los recursos por \$63,689,754 pesos se ejercerán durante los próximos meses, sin que se precisara la fecha estimada.
- De las justificaciones proporcionadas, se advierte que \$5,293,030 pesos se encuentran pendientes de confirmar o cancelar por las Unidades Responsables.
- Se identificaron recursos por \$1,498,730 pesos, de los cuales \$1,324,511 pesos fueron clasificados como ahorros y \$174,219 pesos como economías.

3 Disposición de Recursos

Al cierre del mes de marzo de 2018, las Unidades Responsables pusieron a disposición de la DGPC \$3,936,957 pesos por concepto de ahorros y economías, los cuales representaron el 2% de los \$160,959,626 pesos disponibles al 31 de marzo de 2018, los restantes \$73,131,869 pesos fueron recursos regularizables^{5/}.

4 Conclusiones^{6/}

Para el ejercicio fiscal de 2018 se autorizó a la SCJN un presupuesto de \$5,635,107,441 pesos, de los cuales al 31 de marzo de 2018 se programaron para ejercer \$1,152,514,543 pesos, lo que representó el 20% del total autorizado a este Alto Tribunal.

Al 31 de marzo de 2018 se realizaron diversas adecuaciones presupuestarias, quedando el presupuesto modificado en \$1,155,620,330 pesos, que significó un incremento de \$3,105,787

^{4/} Corresponden al 64% de los recursos que las Unidades Responsables tienen asignados para el cumplimiento de sus Programas Anuales de Necesidades 2018

^{5/} De acuerdo a lo señalado por la Dirección General de Presupuesto y Contabilidad en su oficio DGPC-03-2015-1014, actúa como cuenta puente, en virtud de que en él se concentran los recursos que las UR ponen a disposición derivados de ahorros y economías, los cuales se reasignan a las áreas para atender adecuaciones y proyectos estratégicos.

^{6/} La revisión se realizó sobre la información proporcionada por las unidades administrativas, de cuya veracidad es responsable, en consecuencia, existe una base razonable para emitir las presentes conclusiones, que se refieren sólo a los proyectos revisados.

pesos, cantidad que representa el 0.27% más del autorizado. El tipo de adecuaciones realizadas al presupuesto se muestran a continuación:

PRESUPUESTO MODIFICADO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Pesos)

Presupuesto Autorizado (a)	Ingresos Extraordinarios (b)	Presupuesto Modificado (c)=(a)+(b)
\$1,152,514,543	\$3,105,787	\$1,155,620,330

FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

A esa misma fecha se certificaron \$130,408,845 pesos; se comprometieron \$5,823,956 pesos; se devengaron \$106,815,542 pesos, y se pagaron recursos por \$674,543,535 pesos por lo que al final del periodo se contó con un presupuesto disponible de \$238,028,452 pesos.

El nivel de riesgo de que los recursos no se ejerzan al final del año, con independencia de la secuencia lógica de los momentos presupuestarios, se muestra a continuación:

RIESGO EN EL EJERCICIO DE LOS RECURSOS AL 31 DE MARZO DE 2018
(Pesos)

Presupuesto modificado	Presupuesto pagado	Presupuesto devengado	Presupuesto comprometido	Presupuesto certificado	Presupuesto disponible
\$1,155,620,330	\$674,543,535	\$106,815,542	\$5,823,956	\$130,408,845	\$238,028,452

- Presupuesto ejercido.
- Presupuesto por ejercer (con contrato simplificado).
- Presupuesto garantizado (con certificación presupuestal).
- Presupuesto no ejercido.

FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

Como se muestra en el cuadro, \$781,359,077 pesos (presupuesto devengado y presupuesto pagado) no representan riesgo, ya que los recursos fueron pagados o se encuentran en proceso de pagarse; \$5,823,956 pesos (presupuesto comprometido) tienen un mínimo riesgo de no ejercerse, debido a que esos recursos pudieran cancelarse en caso de no recibir los servicios o bienes que motivaron su contratación o adquisición; \$130,408,845 pesos (presupuesto certificado) tienen un mediano riesgo de no ejercerse, ya que a pesar de que están vinculados a una contratación o adquisición, no se han comprometido por medio de un contrato o pedido; finalmente, \$238,028,452 pesos (presupuesto disponible) tienen un alto riesgo de no ejercerse, ya que no se encuentran asignados a una contratación o adquisición, y debido a que las Unidades Responsables desconocen las fechas en las que se erogarán o devolverán a la DGPC.

Por capítulo de gasto, el presupuesto al 31 de marzo 2018 se muestra a continuación:

PRESUPUESTO POR CAPÍTULO DE GASTO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Pesos)

Capítulo de gasto	Modificado (a)	Certificado (b)	Comprometido (c)	Devengado (d)	Pagado (e)	Disponible (f)=(a)-(b)-(c)-(d)-(e)
1000	\$750,996,092	0	0	\$18,313,779	\$619,302,602	\$113,379,711
2000	\$12,847,971	\$299,240	\$1,054,496	\$2,986,032	\$6,828,374	\$1,679,829
3000	\$189,728,988	\$3,554,421	\$3,971,325	\$78,015,257	\$40,279,545	\$63,908,440
4000	\$19,922,114	0	\$47,524	\$2,655,672	\$7,623,330	\$9,595,588
5000	\$57,106,449	\$2,253,185	\$594,966	\$4,844,802	\$509,684	\$48,903,812
6000	\$125,018,716	\$124,301,999	\$155,645	0	0	\$561,072
Total	\$1,155,620,330	\$130,408,845	\$5,823,956	\$106,815,542	\$674,543,535	\$238,028,452

FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

Por Unidad Responsable o concepto, el presupuesto disponible al 31 de marzo de 2018, se muestra a continuación:

PRESUPUESTO POR UNIDAD RESPONSABLE O CONCEPTO AL 31 DE MARZO DE 2018
(Pesos)

Unidades Responsables / concepto	Presupuesto	%
Proyectos concentrados en diversas unidades jurisdiccionales y administrativas.	\$74,716,514	31%
Regularizable para dar cumplimiento a otras prioridades.	\$73,131,869	31%
Modernización y automatización de procesos (DGTI).	\$50,696,501	21%
Suministros y servicios generales (DGRM).	\$14,352,504	6%
Dirección General de Presupuesto y Contabilidad (DGPC).	\$7,147,070	3%
Edificios, locales y obras (DGIF).	\$5,025,570	2%
Dirección General de Recursos Humanos e Innovación Administrativa (DGRHIA).	\$4,848,113	2%
Dirección General de la Tesorería (DGT).	\$4,173,354	2%
Ahorros y economías.	\$3,936,957	2%
Total:	\$238,028,452	100%

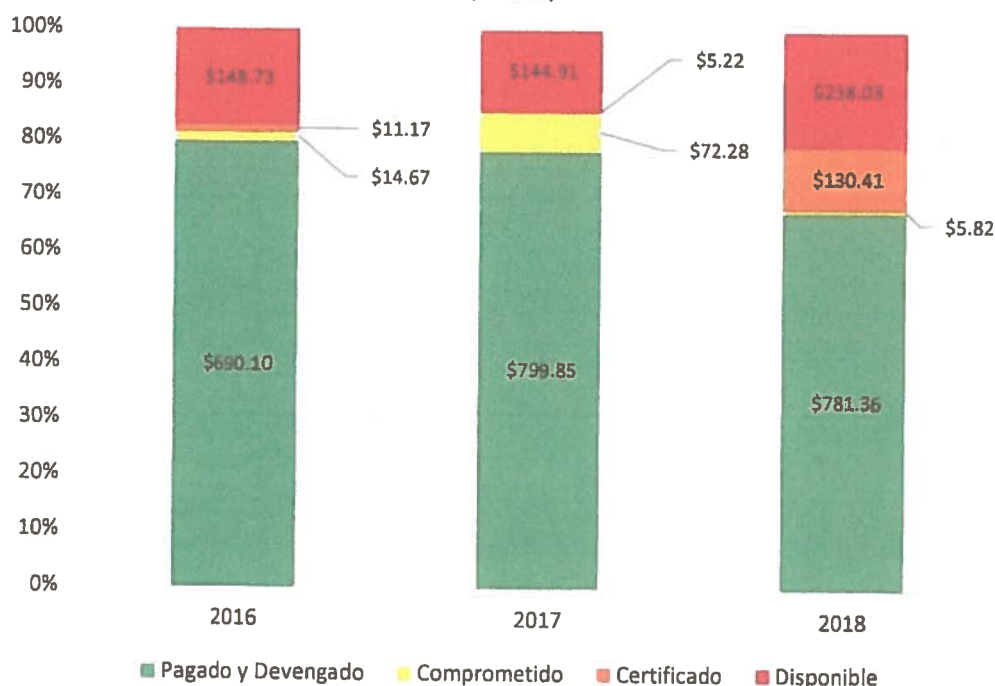
FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

De los \$238,028,452 pesos disponibles al 31 de marzo de 2018, \$160,959,626 pesos correspondieron a las Unidades Responsables para el desarrollo de sus actividades.

De ese último monto, las Unidades Responsables pusieron a disposición de la DGPC \$3,936,957 pesos por concepto de ahorros y economías, mismos que representaron el 2% de los recursos que tenían disponibles a esa misma fecha (\$160,959,626 pesos), los restantes \$73,131,869 pesos fueron recursos regularizables.

A efecto de conocer el comportamiento de los recursos ejercidos y disponibles, se realizó un comparativo con los dos años anteriores, el cual se muestra a continuación:

ESTADO DEL PRESUPUESTO AL 31 DE MARZO, EJERCICIOS FISCALES 2016, 2017 Y 2018
(Millones)



Año	2016	%	2017	%	2018	%
Pagado y Devengado	\$690,101,847	80%	\$799,850,131	78%	\$781,359,077	67%
Disponibile	\$148,734,429	17%	\$144,910,933	14%	\$238,028,452	21%
Comprometido	\$14,666,505	2%	\$72,283,630	7%	\$5,823,956	1%
Certificado	\$11,167,790	1%	\$5,223,006	1%	\$130,408,845	11%
Total:	\$864,670,571	100%	\$1,022,267,700	100%	\$1,155,620,330	100%

FUENTE: Datos contenidos en el Sistema Integral Administrativo.

Es importante señalar que el comparativo se realiza en términos porcentuales, ya que el monto asignado en los dos años anteriores presenta variaciones respecto del aprobado al 31 de marzo de 2018, el resultado se muestra a continuación:

En lo que se refiere al presupuesto ejercido (pagado y devengado), se determinó que en 2016, 2017 y 2018, representó el 80%, 78%, y 67%, respectivamente, de los recursos con los que se contaba.

Sobre el presupuesto certificado y comprometido, en 2018 se reportó un aumento de 4 puntos porcentuales, respecto del obtenido en 2017, y de 9 puntos porcentuales del 2016, ya que los porcentajes fueron: 12%, 8% y el 3%, respectivamente.

En cuanto al presupuesto disponible, en 2018 se observó un aumento de 7 puntos porcentuales en comparación con 2017 y de 4 puntos porcentuales en relación a 2016, ya que se obtuvieron porcentajes del 21%, 14% y 17%, respectivamente.

De lo anterior se desprende que la tendencia de los recursos disponibles en el primer trimestre de los últimos dos años se ha visto disminuida, y en el presente ejercicio fiscal se registró un incremento de esos recursos, respecto de los años señalados, por lo que se considera necesario que las Unidades Responsables realicen con mayor oportunidad los proyectos que tienen a su cargo, para revertir el resultado obtenido a efecto de cumplir con las metas programadas y contribuir al cumplimiento del objetivo "Administrar con eficiencia y eficacia, basada en las más modernas y mejores prácticas" incluido en el Plan de Desarrollo Institucional 2015-2018.

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACION
SUPREMA CORTE DE JUSTICIA DE LA NACION



Lic. Juan Claudio Delgado Ortiz Mena
Contralor

CONTRALORIA
Auditoria

Lic. Manuel Díaz Infante Gómez
Director General de Auditoría

Lic. Juan Carlos Sánchez Villicaña
Director de Auditoría Integral "B"

Esta foja forma parte del Reporte número DAIB/2018/16 "Análisis Presupuestal y Financiero correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2018". (Periodo 1 de enero al 31 de marzo de 2018), suscrito el 30 de abril de 2018.

JCDOM/MDIG/JCSV/JRR/AFRE