

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

## OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2024

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>			
<b>PRIMER SEMESTRE</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
<b>1</b>	<b>1-IEPCT-24-AS1-FI02-0001</b> <b>RESULTADO No. 5 C</b>  Se verificó que los montos reportados en los Resúmenes de Nómina del personal (confianza y eventuales), no coinciden con los reflejados en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en las partidas específicas del Capítulo 1000 Servicios Personales, de los meses de enero a junio del año 2024, por un importe de <b>\$ 11 153 291.89</b> .	<b>\$1,944,477.14</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>
<b>2</b>	<b>1-IEPCT-24-AS1-FI02-0004</b> <b>RESULTADO No. 14 NC</b>  Se verificó que se realizaron las retenciones de ISN 3%, en los pagos de nómina (confianza y eventuales), no obstante, existen diferencias entre los importes presentados en la Balanza de Comprobación y los importes enterados a las instancias correspondientes en los meses de enero a junio de 2024.	<b>NC</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>
<b>3</b>	<b>1-IEPCT-24-AS1-FI02-0005</b> <b>RESULTADO No. 15 C</b>  Se verificó que los pagos por gastos de camino contenidos en la póliza de egresos 434 E de fecha 31 de mayo de 2024 y orden de pago 2267, por un importe de <b>\$ 2 542 218.95</b> , no presentan la documentación comprobatoria y justificativa que se señala en el Manual de Normas Presupuestarias y Administrativas para el Control del Ejercicio Presupuestal de la Entidad Fiscalizada, el cual menciona en su apartado 2.6.1. Requisitos, que los gastos de camino deberán estar acompañados del oficio de comisión donde conste la comisión que se realizará, anexar una relatoría de su encomienda o en su caso evidencia fotográfica y cuando el	<b>\$2,542,218.95</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

## OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2024

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	gasto de camino es menor a 24 de horas deberá ser comprobado con formatos y recibos oficiales foliados.		
4	<p><b>1-IEPCT-24-AS1-FI02-0006</b> <b>RESULTADO No. 16 C</b></p> <p>Se verificó que los pagos por gastos de camino contenidos en la póliza de egresos 345 E de fecha 04 de junio de 2024 y orden de pago 2251, por un importe de <b>\$24 036.00</b>, no presentan la documentación comprobatoria y justificativa que se señala en el Manual de Normas Presupuestarias y Administrativas para el Control del Ejercicio Presupuestal de la Entidad Fiscalizada, el cual menciona en su apartado 2.6.1. Requisitos, que los gastos de camino deberán estar acompañados del oficio de comisión donde conste la comisión que se realizará, anexar una relatoría de su encomienda o en su caso evidencia fotográfica y cuando el gasto de camino es menor a 24 de horas deberá ser comprobado con formatos y recibos oficiales foliados.</p>	<b>\$24,036.00</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>
5	<p><b>1-IEPCT-24-AS1-FI02-0007</b> <b>RESULTADO No. 25 NC</b></p> <p>Derivado de la revisión realizada al procedimiento de adjudicación directa relativo al arrendamiento de vehículos para el proceso electoral local ordinario 2023-2024, del ejercicio fiscal 2024 autorizada en la segunda sesión extraordinaria del comité de compras No. IEPCT/CC/003/2024 de fecha 16 de febrero de 2024, se constató que los 25 vehículos arrendados a favor del proveedor Kukulcán Energy S.A. de C.V. se encuentran sub arrendados a favor de Corporativo Empresarial Solar S.A. de C.V. en virtud de que se observa que las tarjetas de circulación y pólizas de seguro se encuentran a favor de Corporativo Empresarial Solar S.A. de C.V., por lo que da incumplimiento a lo establecido en las cláusulas décima cuarta, fracción II y décima séptima, párrafo primero, del contrato No.CPS-15-03-</p>	<b>NC</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

## OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2024

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	2024 de fecha 15 de marzo de 2024, celebrado entre ambas partes y de igual forma se observa que las pólizas de seguro no especifican que sean de cobertura amplia a como se establece en el contrato No.CPS-15-03-2024 de fecha 15 de marzo de 2024, en la cláusula quinta párrafo segundo.		
<b>SEGUNDO SEMESTRE</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
6	<b>1-IEPCT-24-AS2-FI02-0001</b> <b>RESULTADO No. 4 NC</b>  Derivado de la revisión efectuada a las categorías establecidas en la plantilla de personal autorizada, se observó la existencia de categorías contenidas en la nómina del Instituto, mismas que no están establecidas o actualizadas en el Manual de Organización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, publicado en el Periódico Oficial No. 7690, Suplemento 7814 B, de fecha 26 de julio de 2017 y Tabulador de sueldos Publicado en el Periódico Oficial Edición 8470 suplemento B de fecha del 08 de noviembre de 2023.	NC	La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.
7	<b>1-IEPCT-24-AS2-FI02-0002</b> <b>RESULTADO No. 6 C</b>  Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, solicitada en el anexo a la orden de auditoría No 1-IEPCT-24-AS2-FI02 de fecha 26 de febrero de 2025 y entregada por la Entidad Fiscalizada mediante oficio No D.A./S.A./246/2005 de 18 marzo de 2025, en el mes de diciembre se constató en las órdenes de pago el cargo a los programas R002 y M001 con la partida específica 13415 y en los CFDI's el pago denominado "Rembolso del ISR Aguinaldo" (código 156, Agrup SAT P038), no obstante, aunque dicho concepto esté publicado en el tabulador del Presupuesto de Egresos 2024,	\$3,702,788.62	La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

## OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2024

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	este pago se traduce en un desembolso de recurso extraordinario, que no obedece a una retribución legítima y razonable, por el desempeño de todas y cada una de sus funciones, misma que transgrede los criterios de Legalidad, Honestidad, Eficacia, Eficiencia, Economía, Racionalidad y Austeridad, al administrar los Recursos Públicos, por lo que se observa un importe de <b>\$3 702 788.62.</b>		
8	<p><b>1-IEPCT-24-AS2-FI02-0003</b> <b>RESULTADO No. 7 C</b></p> <p>Derivado del análisis y revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, en las percepciones ordinarias pagadas a distintos servidores públicos en los meses de noviembre y diciembre, se determinó un importe de \$178 770.76 que excede el total neto asignado a la categoría de Gobernador, asimismo, un excedente por \$1 942 472.00 correspondiente al concepto de aguinaldo, por lo que se observa un importe de <b>\$2 121 242.76.</b></p>	<b>\$2,121,242.76</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>
9	<p><b>1-IEPCT-24-AS2-FI02-0004</b> <b>RESULTADO No. 8 C</b></p> <p>Derivado de la revisión y análisis efectuado a las cifras contenidas en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto respecto de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) y la nómina de personal electrónica correspondiente a los meses de julio a diciembre de 2024, proporcionada por la Entidad Fiscalizada, se detectaron diferencias en el Capítulo 1000 Servicios Personales, mismas que mediante los oficios OSFE/DFEG/IEPCT/2S24/002/2025 y OSFE/DFEG/IEPCT/2S24/032/2025 fue solicitada la aclaración, de los cuales al término de la revisión no entregaron respuesta, observándose un importe de <b>\$35 154 385.53.</b></p> <p>De igual manera resultaron diferencias del Clasificador por Objeto del Gasto vs las nóminas proporcionadas, así como de los resúmenes de nóminas proporcionados por el Ente en los</p>	<b>\$35,154,385.53</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

## OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2024

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	meses de noviembre y diciembre.		
10	<p><b>1-IEPCT-24-AS2-FI02-0005</b> <b>RESULTADO No. 15 C</b></p> <p>Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, específicamente del rubro 33104 Otras Asesoría para la Operación de Programas, se detectó que las actividades enunciadas en la cláusula primera de los contratos del proveedor José Irving Madrigal Mandujano, son funciones de la Dirección Jurídica del Instituto, de acuerdo a lo señalado en el Manual de Organización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, aunado a esto, las pólizas contables y presupuestales carecen de documentación soporte como lo son: el registro de Proveedores de Bienes Muebles y Servicios del Estado de Tabasco, la constancia de situación fiscal del proveedor el 32-d, 34bis y el registro público de la propiedad y el comercio, por lo que se observa por un importe de <b>\$153 314.70</b>, ya que la contratación de estos servicios de manera mensual genera un gasto innecesario por existir duplicidad de trabajos.</p>	<b>\$153,314.70</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>
11	<p><b>1-IEPCT-24-AS2-FI02-0006</b> <b>RESULTADO No. 18 C</b></p> <p>Derivado a la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa respecto de las retenciones y entero del 3% del impuesto sobre nómina, se determinó un importe de <b>\$678 889.37</b>, que la Entidad Fiscalizada dejó de enterar, como se detalla a continuación:</p> <p>Diferencias entre los importes devengados presentados en la Balanza de Comprobación y los importes base para el cálculo y determinación del entero a pago correspondientes a los meses de julio a diciembre de 2024 y la omisión de los viáticos que representan ingreso acumulable:</p>	<b>\$678,889.37</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>

PERÍODO DE REVISIÓN: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

## OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2024

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
12	<p><b>1-IEPCT-24-AS2-FI02-0008</b> <b>RESULTADO No. 20 C</b></p> <p>Derivado de la revisión y análisis efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 4000 Subsidios y Ayudas Sociales, específicamente del rubro 44101 Dietas a Consejeros Electorales, se detectó que se pagaron dietas en los meses de julio a septiembre de 2024, las cuales carecen de documentación comprobatoria y justificativa, como los CFDI's emitidos por el Instituto y contratos de prestación de servicios, por lo que se observa un importe de <b>\$2 124 921.15</b> .</p>	<b>\$2,124,921.15</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>
13	<p><b>1-IEPCT-24-AS2-FI02-0009</b> <b>RESULTADO No. 38 NC</b></p> <p>Se constató que la Entidad no presentó la totalidad de los oficios de autorización presupuestal, que corresponda con el importe del presupuesto de egresos modificado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, determinándose una diferencia por \$31 871 289.00.</p>	<b>NC</b>	<b>La establecida en el considerando Décimo Segundo del Dictamen.</b>
<b>MONTO TOTAL</b>		<b>\$48,446,274.22</b>	

## ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

## OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2023

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
<b>1</b>	<p><b>1-IEPCT-23-AS2-FI02-0003</b> <b>RESULTADO No. 4 C</b></p> <p>Se verificó en la plantilla de personal, proporcionada de manera electrónica, que a 8 servidores públicos se les realizaron pagos por importe de <b>\$3 051 856.88</b> por distintos conceptos durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2023, los cuales no están contemplados en el Tabulador de Sueldos autorizado para su categoría.</p>	<b>\$52,059.14</b>	En trámite
<b>MONTO TOTAL</b>		<b>\$52,059.14</b>	

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2022**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>			
<b>PRIMER SEMESTRE</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
<b>1</b>	<p><b>1-IEPCT-22-AS1-FI02-0008</b>  <b>RESULTADO No. 35 C</b></p> <p>Se verificó en las cuentas de Activo Circulante, del Estado de Situación Financiera, que existen saldos con antigüedad de más de 365 días en la cuenta 1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo, por un importe de <b>\$516 054.02</b>, que a la fecha no han sido recuperados y/o depurados. Además, se solicitó a la Entidad Fiscalizada, mediante oficio HCE/OSFE/DFEG/01/2023 proporcionar la documentación que dio origen al registro contable o la justificación del porqué de esta antigüedad de saldos, a lo cual no dieron respuesta.</p>	<b>\$516 054.02</b>	<p>Con fecha 23 de agosto de 2024, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/3895/2024</b>, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</p>
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>			
<b>SEGUNDO SEMESTRE</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
<b>2</b>	<p><b>1-IEPCT-22-AS2-FI02-0001</b>  <b>RESULTADO No. 3 NC</b></p> <p>Se verificó que las categorías establecidas en la plantilla de personal, no se encuentran incluidas en la estructura organizacional del Manual de Organización de la Entidad Fiscalizada, publicado en el Periódico Oficial No. 7686, Suplemento 7814 de fecha 26 de julio de 2017.</p>	<b>NC</b>	<p>Con fecha 07 de junio de 2024, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2799/2024</b>, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</p> <p>Mediante oficio <b>CG/INV/503/2024</b> de fecha doce de junio de dos mil veinticuatro, informa la Investigadora adscrita al IEPCT, la radicación del expediente <b>CG/EPRA/025/2024</b>.</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	<p><b>1-IEPCT-22-AS2-FI02-0003</b>  <b>RESULTADO No. 6 NC</b></p> <p>Se verificó que los montos reportados en la plantilla de personal proporcionada de manera electrónica, no coinciden con el presupuesto devengado en las partidas específicas del Capítulo 1000 Servicios Personales.</p>	NC	<p>Con fecha 07 de junio de 2024, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2799/2024</b>, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</p> <p>Mediante oficio <b>CG/INV/503/2024</b> de fecha doce de junio de dos mil veinticuatro, informa la Investigadora adscrita al IEPCT, la radicación del expediente <b>CG/EPRA/025/2024</b>.</p>
4	<p><b>1-IEPCT-22-AS2-FI02-0018</b>  <b>RESULTADO No. 40 NC</b></p> <p>Se verificó en las cuentas de Activo Circulante, del Estado de Situación Financiera, que existen saldos con antigüedad de más de 365 días, resultando un por importe de <b>\$670 825.86</b>, que a la fecha no han sido recuperados y/o depurados. Cabe mencionar que se solicitó a la Entidad Fiscalizada mediante los oficios <b>HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/06/2023</b> y <b>HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/08/2023</b> de fecha 31 de mayo de 2023 y 5 de junio de 2023 respectivamente, la documentación que dio origen al registro contable o la justificación del porqué de esta antigüedad de saldos, a lo cual el Instituto no dio respuesta.</p>	NC	<p>Con fecha 07 de junio de 2024, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2799/2024</b>, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</p> <p>Mediante oficio <b>CG/INV/503/2024</b> de fecha doce de junio de dos mil veinticuatro, informa la Investigadora adscrita al IEPCT, la radicación del expediente <b>CG/EPRA/025/2024</b>.</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2022**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	<p><b>1-IEPCT-22-AS2-FI02-0019</b>  <b>RESULTADO No. 41 NC</b></p> <p>Se verificó en las cuentas de Pasivo Circulante, del Estado de Situación Financiera, que existen saldos con antigüedad de más de 90 y 365 días en las cuentas que se mencionan a continuación, por importe de \$2 632 873.82, que a la fecha no han sido pagados y/o depurados. Cabe mencionar que se solicitó a la Entidad Fiscalizada mediante los oficios HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/06/2023 y HCE/OSFE/FS/DFEG/0821/10/2023 de fecha 31 de mayo de 2023 y 9 de junio de 2023 respectivamente, la documentación que dio origen al registro contable o la justificación del porqué de esta antigüedad de saldos, a lo cual el Instituto no dio respuesta.</p>		<p>Con fecha 07 de junio de 2024, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2799/2024</b>, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</p> <p>Mediante oficio <b>CG/INV/503/2024</b> de fecha doce de junio de dos mil veinticuatro, informa la Investigadora adscrita al IEPCT, la radicación del expediente <b>CG/EPRA/025/2024</b>.</p>
<b>Monto observado:</b>		<b>\$516,054.02</b>	

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2021**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
<b>PRIMER SEMESTRE</b>			
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
1	<p><b>1-IEPCT-21-AS1-FI02-0003</b></p> <p><b>RESULTADO No. 7 NC.</b></p> <p>Se constató que la suma total de los montos mensuales de enero a junio del 2021, reportados en la Plantilla de Personal por \$109 293 856.97, no coincide con el importe devengado que refleja el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos correspondiente al mismo período por \$112 820 469.50, detectándose diferencia por la cantidad de \$3 526 612.53.</p>	NC	<p><i>Con fecha 02 de junio de 2023, se emitió de Promoción de Responsabilidad Administrativa número HCE/OSFE/FS/DINV/2003/2023, ante el Órgano Interno de Control.</i></p>
2	<p><b>1-IEPCT-21-AS1-FI02-0004</b></p> <p><b>RESULTADO No. 10 C.</b></p> <p>Derivado de la revisión documental efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, partida 12101.- Honorarios, y de la Plantilla de Personal Digitalizada, un total de 1,353 empleados contratados bajo la modalidad de asimilados a salarios, se detectó que existen diferencia entre el pago registrado en esta partida, contra lo estipulado en los contratos de prestación de servicios en el mes de mayo del 2021 por un importe de <b>\$ 466 002.00.</b></p>	\$461,919.30	<p><i>Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA001-2023.</i></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2021**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
3	<p><b>1-IEPCT-21-AS1-FI02-0006</b></p> <p><b>RESULTADO No. 13 C.</b></p> <p>Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 2000 Materiales y Suministros, se determinó que no se justifica el importe de <b>\$ 848 424.00</b>, en razón de que en la póliza de egresos No. 578EF por la cantidad de \$1 508 033.64, con orden de pago No. 2878 de fecha 30/06/2021 por el concepto de Alimentos y Víveres, de los 18,841 paquetes de alimentos pagados al proveedor, no se encontró evidencia documental de la entrega de 10,600 paquetes con un costo unitario de \$80.04.</p>	<b>\$848,424.00</b>	<p><b>Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA002-2023.</b></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>
4	<p><b>1-IEPCT-21-AS1-FI02-0007</b></p> <p><b>RESULTADO No. 15 C.</b></p> <p>Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, se determinó que no se justifica el importe de <b>\$2 041 994.96</b> en virtud que en la póliza de egresos No. 126EF por la cantidad de \$ 5 758 737.08, con órdenes de pago No. 2300 y 2301 de fecha 07/06/2021, por el concepto de Arrendamientos de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, fueron contratados 852 servicios, de los cuales 547 presentan documentación comprobatoria de la hoja de reporte para el control de los recorridos del personal encargado y se detecta que 305 servicios no cuentan con la documentación respectiva.</p>	<b>\$2,041,994.96</b>	<p><b>Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA003-2023.</b></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2021**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
5	<p><b>1-IEPCT-21-AS1-FI02-0008</b></p> <p><b>RESULTADO No. 16 C.</b></p> <p>Derivado de la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto del Capítulo 3000 Servicios Generales, por el concepto de Servicios de impresión de documentación electoral, se detectó que en el mes de julio se pagó al proveedor Talleres Gráficos de México la factura No. A8090 de fecha 22/05/2021, por el servicio de reimpresión de boletas por la cantidad de <b>\$865 774.38</b>, con la orden de pago No. 3009 y póliza de egresos 66EF, no obstante, este servicio ya había sido considerado en la aportación inicial, amparada con la factura A7988 de fecha 24/12/2020, importe incluido en el contrato abierto de prestación del servicio de elaboración de las boletas electorales que se utilizaron en el proceso electoral local ordinario 2020-2021 firmado con Talleres Gráficos de México.</p>	<b>\$865,774.38</b>	<p><i>Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA004-2023.</i></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>
<b>SEGUNDO SEMESTRE</b>			
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
6	<p><b>1-IEPCT-21-AS2-FI02-0001</b></p> <p><b>RESULTADO No. 6 C.</b></p> <p>Derivado del análisis y revisión efectuada al Capítulo 1000, de la nómina de personal, proporcionada de manera electrónica mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de marzo de 2022, se detectó una diferencia en el mes de diciembre, entre lo pagado y lo establecido</p>	<b>\$4,548,503.57</b>	<p><i>Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA005-2023.</i></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2021**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	en el Tabulador Autorizado, en los rubros de sueldo y compensación garantizada a 153 servidores públicos, por un importe de <b>\$ 4 548 503.57</b> .		<i>Responsabilidades Administrativas.</i>
7	<p><b>1-IEPCT-21-AS2-FI02-0003</b></p> <p><b>RESULTADO No. 8 NC.</b></p> <p>Se constató que la suma total de los montos reportados en la plantilla de personal considerando las aportaciones institucionales al ISSET y lo relativo al seguro de vida colectivo, hacen un total de \$90 308 600.84, el cual no coincide con el importe devengado que refleja el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos correspondiente al mismo período por \$92 898 829.36, detectándose diferencia por la cantidad de \$2 590 228.52.</p>	<b>NC</b>	<p><b>Con fecha 02 de junio de 2023, se emitió de Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> número HCE/OSFE/FS/DINV/2003/2023, ante el Órgano Interno de Control.</p>
8	<p><b>1-IEPCT-21-AS2-FI02-0004</b></p> <p><b>RESULTADO No. 11 C.</b></p> <p>Derivado de la revisión documental efectuada al Capítulo 1000 Servicios Personales, partida 12101.- Honorarios, y la plantilla de personal digitalizada, proporcionada mediante Acta Circunstanciada de Recepción de la Documentación e Información, de fecha 25 de marzo de 2022, de un total de 41 empleados contratados bajo la modalidad de asimilados a salarios, se detectó que existe diferencia por <b>\$738 621.66</b> entre el pago registrado en esta partida, contra lo estipulado en los contratos de prestación de servicios en el mes de diciembre del</p>	<b>\$598,707.01</b>	<p><b>Con fecha 22 de junio de 2023, se radicó Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número 1-IEPCT-21-AS1-EPRA006-2023.</b></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2021**

<b>No.</b>	<b>RESULTADO</b>	<b>MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR</b>	<b>SITUACIÓN ACTUAL</b>
	2021, y en 6 casos no se localizaron los contratos respectivos.		
<b>MONTO TOTAL:</b>		<b>\$9,365,323.22</b>	

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
<b>PRIMER SEMESTRE</b>			
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
<b>1</b>	<p><b>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0001</b></p> <p><b>RESULTADO No. 2 NC.</b></p> <p>Derivado de la revisión a los recursos no devengados, la Fuente de Financiamiento del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas, soportado mediante póliza de egresos No. 47EF, se detectó incumpliendo el mandato: <i>dentro de los 10 días naturales siguientes al cierre del ejercicio</i>, de conformidad con el artículo 50, párrafo segundo y tercero, la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios.</p>	<b>NC</b>	<p>1. Con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022</b>, de fecha 23 de junio de 2022, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020.</p> <p>2. Con oficio <b>CG/INV/541/2022</b>, de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa <b>CG/EPRA/027/2022</b>, en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación.</p> <p>3. con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022</b>, del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al Investigador de la Contraloría General del IEPCT.</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			4. Mediante Oficio CG/251/2024 la Contralora General del IEPCT da cuenta del Acuerdo y Conclusión de Archivo del Expediente CG/EPRA/027/2022.
2	<p>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0002</p> <p><b>RESULTADO No. 3 NC.</b></p> <p>Derivado de la evaluación practicada al control interno del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco y analizadas las evidencias documentales proporcionadas, se obtuvo un promedio general de 51 puntos de un total de 100 aspectos evaluados, lo que ubica al Instituto en un nivel medio.</p>	NC	<p>1. Con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022</b>, de fecha 23 de junio de 2022, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020.</p> <p>2. Con oficio <b>CG/INV/541/2022</b>, de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa <b>CG/EPRA/027/2022</b>, en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación.</p> <p>3. con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022</b>, del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al Investigador de la Contraloría General del IEPCT.</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			4. Mediante Oficio CG/251/2024 la Contralora General del IEPCT da cuenta del Acuerdo y Conclusión de Archivo del Expediente CG/EPRA/027/2022.
3	<p><b>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0003</b></p> <p><b>RESULTADO No. 4 NC.</b></p> <p>Derivado del análisis comparativo de las categorías presentadas en la plantilla de personal y la Estructura Organizacional del Manual de Organización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, se detectó que las unidades administrativas mencionadas en la plantilla de personal, como son la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Educación Cívica y la Dirección Ejecutiva de Administración y en el Manual de Organización se encuentran como Dirección de Organización y Capacitación Electoral y Dirección de Administración, sin que a la fecha de la auditoría presentaran evidencia documental de la actualización del citado manual.</p>	<b>NC</b>	<p>1. Con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022</b>, de fecha 23 de junio de 2022, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020.</p> <p>2. Con oficio <b>CG/INV/541/2022</b>, de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa <b>CG/EPRA/027/2022</b>, en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación.</p> <p>3. con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022</b>, del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al Investigador de la</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			<p><i>Contraloría General del IEPCT.</i></p> <p>4. Mediante Oficio CG/251/2024 la Contralora General del IEPCT da cuenta del Acuerdo y Conclusión de Archivo del Expediente CG/EPRA/027/2022.</p>
4	<p>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0005</p> <p><b>RESULTADO No. 12 NC.</b></p> <p>Derivado de la revisión a los registros contables de pólizas de egresos No. 91EF, 13EF, 114EF, 70EF y 44EF, se detectó la omisión del registro contable en la cuenta de 1151-Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.</p>	<b>NC</b>	<p>1. Con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022</b>, de fecha 23 de junio de 2022, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020.</p> <p>2. Con oficio <b>CG/INV/541/2022</b>, de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del IEPCT, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa <b>CG/EPRA/027/2022</b>, en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación.</p> <p>3. con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022</b>, del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			<p><i>Investigador de la Contraloría General del IEPCT.</i></p> <p>4. Mediante Oficio CG/251/2024 la Contralora General del IEPCT da cuenta del Acuerdo y Conclusión de Archivo del Expediente CG/EPRA/027/2022.</p>
5	<p><b>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0013</b></p> <p><b>RESULTADO No. 24 C.</b></p> <p>Derivado de la revisión a los registros auxiliares de la cuenta 11234- Deudores Diversos por impuestos a recuperar, se detectó que existen saldos con una antigüedad mayor a 365 días, por importe de <b>\$112,085.12</b>, los cuales provienen del ejercicio fiscal 2018, correspondientes a reclasificación por pago a la Tesorería de la Federación por Contribuciones Federales pagadas de más y que a la fecha no han sido recuperados y/o depurados.</p>	<b>\$112,085.12</b>	<p>1. Con fecha 07 de junio de 2022, se radicó <b>Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa</b> número <b>1-IEPCT-20-AS1-EPRA001-2022.</b></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>
6	<p><b>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0014</b></p> <p><b>RESULTADO No. 25 NC.</b></p> <p>Derivado de la revisión efectuada a los saldos de las cuentas contables contenidas en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2020, se detectaron saldos con antigüedad mayor a 180 y 365 días, correspondientes a las cuentas 21171-Impuesto sobre la Renta por \$2,567.49; 21112-Remuneraciones al Personal Eventual por \$226,745.26; 21113-Remuneraciones Adicionales y Especiales por \$98,642.43; 21175-Otras Retenciones de Nóminas a los Servidores Públicos por \$4,358.44 y 21193-Otras Cuentas por Pagar a</p>	<b>NC</b>	<p>1. Con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2539 /2022</b>, de fecha 23 de junio de 2022, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020.</p> <p>2. Con oficio <b>CG/INV/541/2022</b>, de fecha 05 de julio de 2022, el Investigador de la Contraloría General del</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Corto Plazo por \$353,643.32; mismos que conforme a lo informado por el Instituto en el oficio No. C,R.F./001/2021, a la fecha no han sido depurados y/o comprobados.		<p><i>IEPCT</i>, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa <b>CG/EPRA/027/2022</b>, en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación.</p> <p>3. con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022</b>, del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al <i>Investigador de la Contraloría General del IEPCT</i>.</p> <p>4. Mediante Oficio CG/251/2024 la Contralora General del IEPCT da cuenta del Acuerdo y Conclusión de Archivo del Expediente CG/EPRA/027/2022.</p>
7	<p><b>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0015</b></p> <p><b>RESULTADO No. 26 NC.</b></p> <p>Derivado de la revisión efectuada a la documentación requerida en el anexo al oficio número HCE/OSFE/FS/DFEG/4348/2020 de solicitud de documentación e información preliminar, se detectó que no fueron presentadas a este Órgano técnico las confirmaciones de saldos de las cuentas bancarias aperturadas por el Instituto con corte al 30 de junio de 2020.</p>	NC	<p>1. Con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022</b>, de fecha 23 de junio de 2022, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020.</p> <p>2. Con oficio <b>CG/INV/541/2022</b>, de fecha 05 de julio de 2022, el <i>Investigador de la</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			<p><i>Contraloría General del IEPCT, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa <b>CG/EPRA/027/2022</b>, en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación.</i></p> <p>3. <i>con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022</b>, del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al Investigador de la Contraloría General del IEPCT.</i></p> <p>4. <i>Mediante Oficio CG/251/2024 la Contralora General del IEPCT da cuenta del Acuerdo y Conclusión de Archivo del Expediente CG/EPRA/027/2022.</i></p>
8	<p><b>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0016</b></p> <p><b>RESULTADO No. 29 NC.</b></p> <p>Derivado de la revisión y análisis comparativo efectuado entre las cifras al 30 de junio de 2020, contenidas en los Movimientos Auxiliares por importe de \$53,700,853.94, correspondientes a las cuentas 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por \$27,234,612.84; 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$4,969,107.59, 1244 Equipo de Transporte por \$10,002,838.94; 1246 Maquinaria, otros</p>	NC	<p>1. <i>Con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022</b>, de fecha 23 de junio de 2022, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020.</i></p> <p>2. <i>Con oficio <b>CG/INV/541/2022</b>, de fecha 05 de julio de 2022,</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	equipos y herramientas por \$2,740,116.20 y 125 Activos Intangibles por \$8,754,178.37, al compararse contra el Inventario de Bienes Muebles e Intangibles por importe de \$51,786,510.90, se detectó una diferencia por la cantidad de \$1,914,343.04.		<p><i>el Investigador de la Contraloría General del IEPCT, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa <b>CG/EPRA/027/2022</b>, en contra de quien resulte responsable, y solicita documentación.</i></p> <p>3. con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2940/2022</b>, del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al <i>Investigador de la Contraloría General del IEPCT.</i></p>
9	<p><b>1-IEPCT-20-AS1-FI02-0017</b></p> <p><b>RESULTADO No. 31 NC.</b></p> <p>Derivado de la revisión efectuada al proceso Licitatorio Simplificado Menor en la partida presupuestal 26103- Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos lacustres y fluviales, por la adquisición de vales de combustible, por un monto de \$599,999.45, adjudicado a Efectivale, S. de R.L. de C.V., se detectó que no se dio cumplimiento a la cláusula quinta del contrato celebrado de fecha 18 de febrero de 2020, la que establece que la fianza de cumplimiento debe entregarse dentro de los diez naturales a la firma del contrato, y ésta fue presentada 22 días después a lo estipulado, el 21 de marzo de 2020.</p>	<b>NC</b>	<p>1. Con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2539/2022</b>, de fecha 23 de junio de 2022, se emitió oficio de <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa</b> ante el Órgano Interno de Control, recepcionado el 28 de junio de 2020.</p> <p>2. Con oficio <b>CG/INV/541/2022</b>, de fecha 05 de julio de 2022, el <i>Investigador de la Contraloría General del IEPCT</i>, informa la radicación del Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa <b>CG/EPRA/027/2022</b>, en</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			<p>contra de quien resulte responsable, y solicita documentación.</p> <p>3. con oficio <b>HCE/OSFE/FS/DINV/2940 /2022</b>, del 09 de agosto de 2022, la Dirección de Investigación del OSFE, da contestación al <i>Investigador de la Contraloría General del IEPCT</i>.</p> <p>4. Mediante Oficio CG/251/2024 la Contralora General del IEPCT da cuenta del Acuerdo y Conclusión de Archivo del Expediente CG/EPRA/027/2022.</p>
<b>SEGUNDO SEMESTRE</b>			
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
<b>10</b>	<p><b>1-IEPCT-20-AS2-FI02-0004</b></p> <p><b>RESULTADO No. 24 C.</b></p> <p>Derivado de la revisión a los registros auxiliares de la cuenta 1.1.2.3.1 - Deudores Diversos Por Gastos A Comprobar, 11234-Deudores Diversos por impuestos a recuperar, 1.1.2.3.7-Deudores Diversos Por Otros Conceptos y 1.1.2.4.6- Aprovechamientos, se detectó el importe de <b>\$469,725.43</b>, por saldos con una antigüedad mayor a 365 días, los cuales provienen del ejercicio fiscal 2018, 2019 y que a la fecha no han sido recuperados o depurados.</p>	<b>\$431,664.82</b>	<p>Con fecha 07 de junio de 2022, se radicó <b>Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa</b> número <b>1-IEPCT-20-AS1-EPRA002-2022</b>.</p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2020**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
11	<p><b>1-IEPCT-20-AS2-FI02-0005</b></p> <p><b>RESULTADO No. 25 C.</b></p> <p>Derivado de la revisión efectuada a la cuenta 1.1.2.9.1 Deposito En Garantías Por Arrendamientos De Bienes Inmuebles y 1.1.2.9.2 Otros Depósitos En Garantías Por Servicios, se determinó que existen saldos por recuperar con una antigüedad mayor a 365 días por la cantidad de <b>\$328,643.41</b> que provienen de ejercicios anteriores y que a la fecha no han sido depurados.</p>	<b>\$240,303.41</b>	<p>Con fecha 07 de junio de 2022, se radicó <b><i>Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa</i></b> número <b><i>1-IEPCT-20-AS1-EPRA003-2022.</i></b></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>
<b>MONTO TOTAL:</b>		<b>\$784,053.35</b>	

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2019**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
<b>PRIMER SEMESTRE</b>			
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>			
<b>Participaciones a Entidades Federativas</b>			
1	<p><b>1-IEPCT-19-AS1-FI02-0001</b></p> <p><b>RESULTADO No. 2 NC</b></p> <p>Con base en las respuestas al Cuestionario de control interno aplicado al Ente, se constató que el Marco normativo interno, relacionado con los componentes de Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión, muestra debilidades al carecer de componentes en la Normativa de Control Interno, Compromiso con los Valores Éticos, Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno, Competencia Profesional y Capacitación de Personal, Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo, Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos y Riesgos de Corrupción y Fraude, Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos), Controles para Mitigar los Riesgos, Actividades de Control, Información y comunicación, así como la falta de controles para realizar actividades de supervisión (Evaluaciones y Autoevaluaciones). .</p>	NC	<p>El 28 de junio de 2021 se notificó oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/33 64/2021 Dirigido al contralor del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</p> <p>Con número de oficio CG/INV/181/2021, de fecha 19 de julio de 2021, el Investigador Adscrito a la Contraloría General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, informo inicio del Procedimiento de Investigación con número de expediente <b>CG/EPRA/008/2021</b>.</p> <p>Mediante oficio número CG/252/2024 de fecha 15 de julio de 2024, el ente informa que en fecha del 28 de junio del 2024 se dictó acuerdo de archivo y conclusión del expediente <b>CG/EPRA/008/2021</b>.</p>
2	<b>1-IEPCT-19-AS1-FI02-0002</b>	0.00	Con fecha 05 de julio de 2021, se radicó el <b>Expediente de</b>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2019**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	<p><b>RESULTADO No.14. C.</b></p> <p>Derivado de la revisión a una muestra del Capítulo 3000 Servicios Generales, se observó el importe de \$244,032.00, por pagos realizados por concepto de recargos generados en entero del Impuesto sobre la Renta e Impuesto sobre Nómina.</p>		<p><b>Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/IEPCT/01/2021.</b></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>
3	<p><b>1-IEPCT-19-AS1-FI02-0004</b></p> <p><b>RESULTADO No. 19 NC.</b></p> <p>Derivado de la revisión de las notas a los estados financieros al 30 de junio de 2019, se observó antigüedad de saldos por más de 90 días, por un importe de \$765,692.71, constatándose que el saldo se encuentra integrado de la siguiente manera: Deudores Diversos por Gastos a Comprobar por un importe de \$200,001.47, Deudores Diversos por Viáticos a Comprobar por un importe de \$6,186.87, Deudores Diversos por Responsabilidades Administrativas por un importe de \$5,620.00, Deudores Diversos por Impuestos por Recuperar por un importe de \$38,742.80 y Deudores Diversos por Otros Conceptos por un importe de \$515,141.57.</p>	<b>NC</b>	<p>El 28 de junio de 2021 se emitió oficio de promoción de responsabilidades administrativas número HCE/OSFE/FS/DINV/33 64/2021, Dirigido al contralor del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</p> <p>Con número de oficio CG/INV/181/2021, de fecha 19 de julio de 2021, el Investigador Adscrito a la Contraloría General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco, informo inicio del Procedimiento de Investigación con número de expediente <b>CG/EPRA/008/2021.</b></p> <p>Mediante oficio número CG/252/2024 de fecha 15 de julio de 2024, el ente informa que en fecha del 28 de junio del 2024 se dictó acuerdo de archivo y conclusión del</p>

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO  
SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL  
EJERCICIO 2019

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
			expediente CG/EPRA/008/2021.
<b>MONTO TOTAL:</b>			<b>\$0.00</b>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2018**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
<b>SEGUNDO SEMESTRE</b>			
<b>Participaciones Federales</b>			
<b>1</b>	<p><b>1-IEPCT-18-AS2-FI02-0002</b></p> <p><b>RESULTADO No. 4. C</b></p> <p>Derivado del análisis y revisión efectuada al capítulo 1000 Servicios Personales de las nóminas de personal digitalizadas, de los meses de Julio y Diciembre correspondiente al ejercicio 2018, se observó que 112 Servidores Públicos se excedieron en sus percepciones de sueldos, compensación, aguinaldo, días 31 y prima vacacional por la cantidad de \$81,864.40, con relación al monto establecido en el Tabulador de Sueldos y Salarios contenido en el Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco para el Ejercicio fiscal 2018. De igual manera se detectó la falta de firma en la documentación comprobatoria.</p>	<b>\$81,864.40</b>	<p>Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el <b>Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/314/2020</b></p> <p>En investigación e integración.</p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>
<b>2</b>	<p><b>1-IEPCT-18-AS2-FI02-0003</b></p> <p><b>RESULTADO No. 6. NC</b></p> <p>Derivado del análisis y revisión efectuada a las plantillas y nóminas de personal digitalizadas de los meses de Julio a Diciembre correspondiente al ejercicio 2018, se observó que existen diferencias entre las plantillas, nóminas y el Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos, por un importe de \$31,190,535.58, como se detalla en tabla anexa; cabe aclarar que mediante oficio número HCE/OSFE/DFEG/FS/004/2019 de fechas 22 de abril de 2019, se solicitó las aclaraciones pertinentes a dichas diferencias, en respuesta a dicha solicitud presentan oficio S.A./071/2019 de fecha 07 de mayo de 2019 en el cual informan lo siguiente: “La</p>	<b>NC</b>	<p>Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el <b>Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/315/2020</b></p> <p><i>Con fecha 18 de agosto de 2021, se emitió acuerdo de conclusion y archivo del expediente, por falta de elementos que configuren una falta administrativa grave, por el que se ordenó girar oficio de promoción de responsabilidad administrativa a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</i></p> <p>Con fecha 13 de septiembre de 2021, se emitió oficio de</p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2018**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>Coordinación de Recursos Financieros, se encuentra trabajando la información requerida de manera detallada de las diferencias que existen entre el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y la Nómina del periodo julio a diciembre del ejercicio fiscal 2018, para hacérsela llegar de forma inmediata.”, sin embargo los argumentos vertidos por este Ente no aclaran lo solicitado.</p>		<p>Promoción de responsabilidad administrativa número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/4209/202</b>, dirigido a la Contralora General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Tabasco.</p> <p>Con fecha 11 de octubre de 2021, el instituto notifica que se radicó acuerdo de fecha veintiuno de septiembre de 2021 con número de expediente CG/EPRA/025/2021</p> <p>En fecha 3 de marzo de 2022, el IEPCT solicita documentación, y se la da respuesta mediante oficio HCE/OSFE/FS/DINV/1006/202.</p> <p>Mediante oficio número CG/INV/0156/2023 de fecha 17 de mayo de 2023, dan vista que el resultado aludido se encuentra en trámite.</p> <p>Mediante oficio número CG/INV/0352/2023 de fecha 15 de agosto de 2024, el ente informa que en fecha del 28 de julio del 2023 se dictó acuerdo de archivo y conclusión del expediente <b>CG/EPRA/025/2021</b>.</p>
3	<p><b>1-IEPCT-18-AS2-FI02-0004</b></p> <p><b>RESULTADO No. 7. C</b></p> <p>Derivado de la revisión a la cuenta contable de 2.1.1.7-00000 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo del período de 01 de julio al 31 de diciembre 2018, específicamente los conceptos de Impuesto Sobre la Renta, I.S.R. por Honorarios Asimilables a Salarios, I.S.R. por Servicios Profesionales, I.S.R. por Arrendamientos de Inmuebles, I.V.A. por</p>	<p><b>\$161,856.31</b></p>	<p>Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de Promoción del Ejercicio de la Facultad de <b>Comprobación Fiscal</b> número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/3520/202</b>, dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco “1”.</p> <p><i>En integración e investigación.</i></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	Servicios Profesionales, I.V.A. por Arrendamientos de Inmuebles, I.V.A. por Servicio de Auto Transporte Terrestre, se observó que tienen saldos pendientes de liquidar a la instancia correspondiente por importe de <b>\$581,714.31</b>		<i>la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i>
4	<p><b>1-IEPCT-18-AS2-FI02-0006</b></p> <p><b>RESULTADO No. 9. C.</b></p> <p>Derivado de la revisión a la cuenta de Orden Presupuesto Devengado 8.2.5.3.9 Otros Servicios Generales por el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre 2018, específicamente en el concepto de Impuesto Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación, se observó que el monto determinado en la base del cálculo del 3% sobre nómina de acuerdo a los registros en los movimientos auxiliares, refleja pagos por un importe menor a la cantidad determinada, existiendo una diferencia por enterar por la cantidad de <b>\$346,801.68</b></p>	<b>\$346,801.68</b>	<p>Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de Promoción del Ejercicio de la Facultad de <b>Comprobación Fiscal</b> número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2020</b>, dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco "1".</p> <p><i>En integración e investigación.</i></p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>
5	<p><b>1-IEPCT-18-AS2-FI02-0011</b></p> <p><b>RESULTADO No. 15. C</b></p> <p>Derivado del análisis y revisión documental efectuada a una muestra al capítulo 2000 Materiales y Suministro específicamente en la partida 26101 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, póliza 314EF y orden de pago 004037 ambas de fecha 12 de julio de 2018,</p>	<b>\$500.00</b>	<p>Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el <b>Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa</b> número <b>EPRA/DI/316/2020</b></p> <p>En investigación e integración.</p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2018**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
	se observó un importe de \$1,900.00, por vehículos con placas VM-75343, GNZ-919-A, UTZ-347-E y WSG-3475, que se le suministró combustible y no se encontraron en el parque vehicular proporcionado por este Ente, solicitado mediante oficio HCE/OSFE/DFEG/FS/010/2019 de fecha 03 de mayo de 2019.		<i>Responsabilidades Administrativas.</i>
6	<p><b>1-IEPCT-18-AS2-FI02-0018</b></p> <p><b>RESULTADO No. 22. C</b></p> <p>En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 8000 "Participaciones y Aportaciones", específicamente a la partida presupuestal 85302, póliza 157EF de fecha 21 de septiembre de 2018, respecto a la auditoría realizada al Sistema Informático y a la Infraestructura Tecnológica del Programa de Resultados Electorales Preliminares del Estado de Tabasco "PREPET" por parte de la Universidad Nacional Autónoma de México al Instituto, por importe de \$1,102,000.00, no se encontraron: 1) los informes documentales detallados en el anexo único (entregables del 1 al 10), 2) comunicado público para informar los resultados de la auditoría (entregable 16) , 3) Currículum Institucional del personal que se designa para la realización del proyecto de conformidad con lo señalado en el apartado restricciones del Anexo Único del Convenio de Colaboración, de igual manera la falta de firma en la orden de pago y sello de "Operado", en la documentación comprobatoria y justificativa.</p>	<b>\$1,102,000.00</b>	<p>Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el <b>Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa número EPRA/DI/317/2020</b></p> <p>En investigación e integración.</p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2018**

No.	RESULTADO	MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	SITUACIÓN ACTUAL
7	<p><b>1-IEPCT-18-AS2-FI02-0024</b></p> <p><b>RESULTADO No. 32. NC</b></p> <p>En la revisión efectuada a una muestra del Capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas", específicamente a la partida presupuestal 44101 Dietas a Consejeros Electorales locales y Distritales en el año electoral, por un importe de \$1,148,000.00 en el período de julio a diciembre de 2018, se observó que no realizan las retenciones del Impuesto sobre la Renta.</p>	<b>NC</b>	<p>Con fecha 03 de septiembre de 2020, se emitió oficio de Promoción del Ejercicio de la Facultad de <b>Comprobación Fiscal</b> número <b>HCE/OSFE/FS/DINV/3520/2020</b>, dirigido al Administrador Desconcentrado de Recaudación en Tabasco "1".</p>
8	<p><b>1-IEPCT-18-AS2-FI02-0026</b></p> <p><b>RESULTADO No. 36. C</b></p> <p>De la validación ante el Sistema de Administración Tributaria (SAT), de los comprobantes fiscales digitales (XML), emitidos por los proveedores y prestadores de servicios en el periodo de julio a diciembre de 2018, se observó la existencia de facturas con estatus de cancelado, por importe de <b>\$1,683,922.65</b></p>	<b>\$1,542,402.65</b>	<p>Con fecha 25 de agosto de 2020, se radicó el <b>Expediente de Presunta Responsabilidad Administrativa</b> número <b>EPRA/DI/318/2020</b></p> <p>En investigación e integración.</p> <p><i>Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 último párrafo de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</i></p>
<b>MONTO TOTAL:</b>			<b>\$3,235,425.04</b>

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2017**

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
<b>PRIMER SEMESTRE</b>				
<b>HALLAZGOS DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIEROS</b>				
1	<p><b>Observación 2</b> Capítulo 3000 Servicios Generales Impuesto sobre Nóminas</p> <p><b>Clave:</b> 1-IEPCT-17-AS1-FI02-001</p>	<b>\$11,505.81</b>	Pendiente de enviar Procedimiento de Responsabilidad Administrativa	<p>Se emitió Acuerdo de Inicio del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado con número de expediente <b>HCE/OSFE/DSAJP FRR/178/2021-IEPCT-OA.</b></p> <p><b>Status:</b> Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.</p>
<b>HALLAZGOS AL CONTROL INTERNO</b>				
2	<p><b>Observación 2</b> expedientes de personal, carecen de diversos documentos</p> <p><b>Clave:</b> 1-IEPCT-17-AS1-FI02-002</p>	<b>Control Interno</b>	Pendiente de enviar Procedimiento de Responsabilidad Administrativa	

**ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO**  
**SEGUIMIENTO A DECRETOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA DEL**  
**EJERCICIO 2017**

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
<b>SEGUNDO SEMESTRE</b>				
<b>OBSERVACIONES FINANCIERAS</b>				
<b>3</b>	<b>1-IEPCT-17-AS2-FI02-001</b>  <b>RESULTADO No. 10. C</b> De la revisión efectuada a las partidas 8.2.5.3.9.15.011.8.1 Impuesto sobre Nóminas, se observó que omitieron en la base para determinar este Impuesto, la partida 8.2.5.3.7.15.011.5. Viáticos en el País, por un importe de \$360,949.43, quedando una diferencia por enterar de <b>\$42,609.73</b> , contraviniendo lo establecido en la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco.	<b>\$42,609.73</b>	El veintidós de noviembre del dos mil veintidós, se radico el expediente 1-IEPCT-17-AS2-EPRA181-2022.  Se emitió acuerdo en términos del artículo 100 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	
<b>MONTO TOTAL:</b>			<b>\$54,115.54</b>	

ENTE AUDITADO: INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE TABASCO

ACCIONES PROMOVIDAS Y PROCEDIMIENTOS RESARCITORIOS DE LAS OBSERVACIONES  
PENDIENTES POR SOLVENTAR DEL EJERCICIO 2015

No.	EXTRACTO DEL NOMBRE DEL PROYECTO/RUBRO	IMPORTE NO SOLVENTADO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO	ESTADO DEL PROCEDIMIENTO RESARCITORIO
<b>SEGUNDO TRIMESTRE</b>				
<b>CAPÍTULO I.- OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES, FINANCIERAS Y AL CONTROL INTERNO NO SOLVENTADAS.</b>				
<b>OBSERVACIONES DOCUMENTALES, PRESUPUESTALES Y FINANCIERAS.</b>				
1	<b>Observación 7</b> Póliza de egresos Adquisición de fichas telefónicas	29,000.00		Para los efectos del <b>Procedimiento Resarcitorio</b> el Órgano Superior de Fiscalización del Estado Informa:  Se dictó acuerdo de Inicio del <b>Procedimiento para el Fincamiento</b> de responsabilidad resarcitoria en contra de los servidores públicos responsables, radicado en el expediente <b>HCE/OSFE/DSAJ/PFRR/139/2019-IEPCT-OA.</b>  <b>Status:</b> Se encuentra pendiente de emitir acuerdo de pruebas.
<b>MONTO TOTAL:</b>			<b>\$29,000.00</b>	