



ACUERDO DE DISPONIBILIDAD

CUENTA.- Con los oficios: **1.-SFP/DGCAP/103/09/2024**, de fecha 3 de septiembre del año 2024, suscrito por la **M.A.P. Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General de Control y Auditoría Pública; **2.- SFP/SAGP/DGOICYCP/104/09/2024**, de fecha 10 de septiembre de 2024, suscrito por la **M. en Aud. Gloria de la Rosa Mendoza**, Directora General de Órganos Internos de Control y Comisarios Públicos; y **3.-SFP/SAOP/472/09/2024**, de fecha 4 de septiembre de 2024, suscrito por el **Ing. Gilberto Cano Mollinedo**, Subsecretario de Auditoría a la Obra Pública; mediante los cuales informan en relación a la solicitud de acceso a la información con número de folio **272095800010524**, recibida con fecha 29 de agosto del año 2024 y radicada en esta dependencia bajo el número de expediente: **SFP/UT/SI/105/2024**, mediante la cual se requirió lo siguiente:

“Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas a la Secretaría para el Desarrollo Energético, que fueron terminadas en el año 2023” (Sic)

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA. UNIDAD DE TRANSPARENCIA. VILLAHERMOSA, TABASCO; A DIECIOCHO DE SEPTIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTICUATRO.

Vista la cuenta que antecede **se informa al solicitante lo siguiente:**

I. Con fundamento en el artículo 50 fracciones III y XI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco y con la finalidad de dar la atención debida a su solicitud de acceso a la información, la Unidad de Transparencia remitió los oficios siguientes:

1.- Oficio número **SFP/UT/220/09/2024**, con fecha 2 de septiembre del año 2024, dirigido a la Dirección General de Control y Auditoría Pública, Unidad Administrativa facultada para pronunciarse respecto a la información requerida, en términos de lo previsto por el artículo 28 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.



2.- Oficio número **SFP/UT/221/09/2024**, con fecha 2 de septiembre del año 2024, dirigido a la Dirección General de Órganos Internos de Control y Comisarios Públicos, Unidad Administrativa facultada para pronunciarse respecto a la información requerida, en términos de lo previsto por el artículo 29 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

3.- Oficio número **SFP/UT/222/09/2024**, con fecha 2 de septiembre del año 2024, dirigido a la Subsecretaría de Auditoría a la Obra Pública, Unidad Administrativa facultada para pronunciarse respecto a la información requerida, en términos de lo previsto por el artículo 33 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

II. En respuesta a lo precisado con anterioridad, la Unidad de Transparencia recibió los oficios siguientes:

1.- **SFP/DGCAP/103/09/2024**, de fecha 3 de septiembre del año 2024, suscrito por la **M.A.P. Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General de Control y Auditoría Pública, mediante el cual informa lo siguiente:

"De conformidad con lo establecido en el artículo 28 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, y para dar cumplimiento a la información requerida, me permito hacer de su conocimiento que esta Dirección General de Control y Auditoría Pública, no realizó auditorías a la Secretaría para el Desarrollo Energético, que hayan terminado en el año 2023."(sic)

2.- **SFP/SAGP/DGOICyCP/104/09/2024**, de fecha 10 de septiembre del año 2024, suscrito por la **M. en Aud. Gloria de la Rosa Mendoza**, Directora General de Órganos Internos de Control y Comisarios Públicos, mediante el cual informó lo siguiente:

"En respuesta a la información requerida, esta Dirección General de Órganos Internos de Control, remite el informe de auditoría realizada a la Secretaría para el Desarrollo Energético, que fue terminada en el año 2023, lo anterior con fundamento en los artículos 29 fracciones III, V, X, XII y párrafo segundo numeral I y 31 fracción V del Reglamento Interno de esta Secretaría." (Sic)



3.- SFP/SAOP/472/09/2024, de fecha 4 de septiembre del año 2024, suscrito por el **Ing. Gilberto Cano Mollinedo**, Subsecretaría de Auditoría a la Obra Pública, mediante el cual informó lo siguiente:

“De conformidad con lo establecido en el artículo 33 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, y para dar cumplimiento a la información requerida, me permito hacer de su conocimiento que esta Subsecretaría de Auditoría a la Obra Pública, no realizó auditoría a la Secretaría para el Desarrollo Energético, en el año 2023.”(Sic)

III. Es importante destacar que el acceso a la información pública, es un derecho consagrado por el artículo 6 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, mismo que establece, entre otras cosas, que toda información en posesión de cualquier autoridad, entidad, órgano y organismo de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, órganos autónomos, partidos políticos, fideicomisos y fondos públicos, así como de cualquier persona física, moral o sindicato que reciba o ejerza recursos públicos o realice actos de autoridad en el ámbito federal, estatal y municipal, es pública y sólo podrá ser reservada temporalmente y por razones de interés público y seguridad nacional, en términos de las leyes aplicables.

La Secretaría de la Función Pública, es una dependencia del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, de conformidad con lo previsto por los artículos 42 fracción I y 43 de la Constitución Política Federal; 1, 42 y 52 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; 1 segundo párrafo, 3 fracción I, 4 primer párrafo, 29 fracción XIV y 43 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco; y 2 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

Con base en lo anterior y tomando en consideración que esta dependencia, recibe y ejerce recursos públicos, está obligada a transparentar toda información que genere o a la que tenga acceso, con motivo del ejercicio de sus funciones. Tal como lo establece el artículo 6 del citado Reglamento Interior, para el desahogo de los asuntos de su encomienda, la Secretaría de la Función Pública cuenta con Unidades Administrativas, cuyos titulares son los responsables de su funcionamiento, para lo cual se auxiliarán de las áreas administrativas correspondientes. En ese sentido, las unidades administrativas facultadas para atender la solicitud que nos ocupa, como



se ha precisado con anterioridad, son la Dirección General de Control y Auditoría Pública, la Dirección General de Órganos Internos de Control y Comisarios Públicos y la Subsecretaría de Auditoría a la Obra Pública, en términos de lo previsto por los artículos 28, 29 y 33 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

IV. De lo antes expuesto, se puede concluir que la solicitud de acceso a la información folio **272095800010524**, se atiende de manera satisfactoria al otorgarle acceso al solicitante, a la información relacionada con el ejercicio de las facultades, funciones y competencias, que las disposiciones legales aplicables conceden a la **Secretaría de la Función Pública**. Con lo anterior, se da cumplimiento a lo previsto por los artículos 6, 24, 135 y 138 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, que literalmente establecen lo siguiente:

"Artículo 6. El Estado garantizará de manera efectiva y oportuna, el cumplimiento de la presente Ley. Quienes produzcan, administren, manejen, archiven o conserven información pública serán responsables de la misma en los términos de esta Ley. Toda la información en poder de los Sujetos Obligados estará a disposición de las personas, salvo aquella que se considere como reservada o confidencial..."

"La información se proporcionará en el estado en que se encuentre. La obligatoriedad de los Sujetos Obligados de proporcionar información no comprende el procesamiento de la misma, ni el presentarla conforme al interés del solicitante, con excepción de la información que requiera presentarse en versión pública."

"Artículo 24. Son Sujetos Obligados a transparentar y permitir el acceso a su información y proteger los datos personales que obren en su poder: cualquier autoridad, entidad, órgano y organismo de los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial o de los ayuntamientos, órganos autónomos, partidos políticos, fideicomisos y fondos públicos, así como cualquier persona física, jurídica colectiva o sindicato que reciba y ejerza recursos públicos o realice actos de autoridad en los ámbitos del estado y sus municipios."

"Artículo 135. Los Sujetos Obligados deberán otorgar acceso a los Documentos que se encuentren en sus archivos o que estén obligados a documentar de acuerdo con sus facultades, competencias o funciones en el formato en que el solicitante manifieste, de entre aquellos formatos existentes, conforme a las características físicas de la información o del lugar donde se encuentre así lo permita."

"Artículo 138. La respuesta a toda solicitud de información realizada en los términos de la presente Ley, deberá ser notificada al interesado en un plazo no mayor de quince días, contados a partir del día siguiente a la presentación de aquélla. El plazo podrá ampliarse en forma excepcional hasta por cinco días, de mediar circunstancias que hagan difícil reunir la información solicitada, siempre y cuando existan razones fundadas y motivadas, las cuales deberán ser aprobadas por el Comité de Transparencia, mediante la emisión de una resolución que deberá notificarse al solicitante, antes de su vencimiento. En su caso, el Sujeto Obligado deberá comunicar, antes del vencimiento del plazo, las razones por las cuales hará uso de la ampliación excepcional."

Por último, es importante destacar que, la Secretaría de la Función Pública en la atención de su solicitud de acceso a la información, actuó en todo momento bajo los principios de buena fe, certeza, eficacia, imparcialidad, independencia, legalidad, objetividad, profesionalismo, transparencia y máxima publicidad.

Visto lo anterior **se acuerda:** -----

PRIMERO.- El presente acuerdo tiene como fundamento legal, los artículos 6° de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 2° fracción XVI, 4 bis, 7° fracción IV, 25, 26, 36 y 40 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco; en los artículos 29 fracción XIV y 43 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado; en los artículos 6, 28, 29 y 33 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, de conformidad con lo establecido en los artículos 45 fracciones II, IV, V y XII y 132 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; 50 fracciones III, XI y XVII, 135 y 138 de la Ley de Transparencia y Acceso a la



Información Pública del Estado de Tabasco y artículos 43 y 45 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco. Se informa al solicitante que la información requerida **es PÚBLICA**. -----

SEGUNDO.- Con base en lo anterior, póngase a disposición del solicitante lo siguiente:

- 1.- El presente **Acuerdo de Disponibilidad**;
- 2.- **SFP/DGCAP/103/09/2024**, de fecha 3 de septiembre del año 2024;
- 3.- **SFP/SAGP/DGOICYCP/104/09/2024**, de fecha 10 de septiembre del año 2024 y anexos;
- 3.- **SFP/SAOP/472/09/2024**, de fecha 4 de septiembre del año 2024;

Lo anterior, a través del medio que eligió en su solicitud de acceso a la información, es decir, a través del Sistema de Solicitudes de Acceso a la Información (SISAI 2.0) de la Plataforma Nacional de Transparencia, así como, a través de los Estrados Electrónicos de la Secretaría de la Función Pública, disponibles en el Portal de Transparencia de dicha dependencia, al que podrá acceder a través del link siguiente:

https://transparencia.tabasco.gob.mx/ciudadano/lista_estrados/24/21/

TERCERO.- Firmese en original el presente proveído y una vez que se haya dado cumplimiento a lo señalado en el numeral que antecede archívese el documento correspondiente en el **expediente N° SFP/UT/SI/105/2024**, con el cual fue radicada la **solicitud de acceso a la información Folio N° 272095800010524**. -----

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE. Así lo acordó, manda y firma la **Lic. Mariana Guadalupe Priego Cortes**, Titular de la Unidad de Transparencia ante la Mtra. Rosa Martha Frías Sánchez personal de la Unidad de Transparencia, con quien legalmente actúa y da fe. -----

Oficio: SFP/DGCAP/103/09/2024.

Asunto: Respuesta a solicitud de información.

Villahermosa, Tabasco a 03 de septiembre de 2024.

Lic. Mariana Guadalupe Priego Cortes
Subdirectora de la Unidad de Transparencia
Presente.

En atención a su oficio **SFP/UT/220/09/2024**, de fecha **2 de septiembre de 2024**, mediante el cual solicita a esta Unidad Administrativa, remita la respuesta que al respecto proceda, relativa a la solicitud de acceso a la información con número de folio **272095800010524**, la cual se presentó a través del sistema de solicitudes de acceso a la información (SISAI 2.0), radicada y registrada con el expediente número **SFP/UT/SI/105/2024**, a través de la cual se requiere lo siguiente:

"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas a la Secretaría para el Desarrollo Energético, que fueron terminadas en el año 2023" (Sic)

De conformidad con lo establecido en el artículo 28 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, y para dar cumplimiento a la información requerida, me permito hacer de su conocimiento que esta Dirección General de Control y Auditoría Pública, no realizó auditorías a la Secretaría para el Desarrollo Energético, que hayan terminado en el año 2023.

Atentamente


M.A.P. Tere Betzabe Gómez Hernández
Directora General de Control y Auditoría Pública



**PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE TABASCO
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

c.p.- M. en Admón. Jaime Antonio Farías Mora. - Secretario de la Función Pública de Tabasco.
L.C.P. Demetrio Morales Cano. - Subsecretario de Auditoría de la Gestión Pública de la Secretaría de la Función Pública de Tabasco.
Archivo/Minutario
MAP/TBGH/LAE/MMCO/LCP/JAG.

Oficio: SFP/SAGP/DGOICyCP/104/09/2024.

Asunto: Respuesta a Solicitud de Acceso a la
Información Folio N° 272095800010524

Villahermosa Tabasco, a 10 de septiembre de 2024

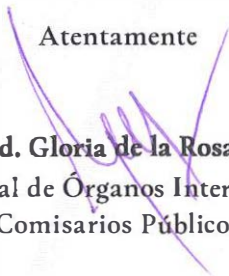
Lic. Mariana Guadalupe Priego Cortes
Subdirectora de la Unidad de Transparencia
P r e s e n t e.

En atención a su oficio SFP/UT/221/09/2024, de fecha 02 de septiembre de 2024, mediante el cual solicita a esta Unidad Administrativa, remita la respuesta que al respecto proceda, relativa a la solicitud de acceso a la información con número de folio 272095800010524, la cual se presentó a través del sistema de solicitudes de acceso a la información (SISAI 2.0), con fecha 30 de agosto del año en curso, a través de la cual se requirió lo siguiente:

"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas a la Secretaría para el Desarrollo Energético, que fueron terminadas en el año 2023" (Sic).

En respuesta a la información requerida, esta Dirección General de Órganos Internos de Control, remite el informe de auditoría realizada a la Secretaría para el Desarrollo Energético, que fue terminada en el año 2023, lo anterior con fundamento en los artículos 29 fracciones III, V, X, XII y párrafo segundo numeral I y 31 fracción V del Reglamento Interno de esta Secretaría.

Atentamente


M. en Aud. Gloria de la Rosa Mendoza
Directora General de Órganos Internos de Control y
Comisarios Públicos



MARCELA

Ara
Copia
Sla

FUNCIÓN PÚBLICA



DESARROLLO ENERGÉTICO

SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO

Villahermosa, Tabasco, 28 de febrero de 2023

Oficio No. SFP/SAGP-DGOICyCP/OICyCP/OIC/SEDENER/010/02/2023

Asunto: Entrega del Informe de Auditoría.

Lic. Jorge Arturo Castillo Martínez
Director de la Unidad de Administración y
Finanzas de la SEDENER
PRESENTE

En relación de la Orden de Auditoría de Cumplimiento No. AUD/OIC/001/2022, realizada por este Órgano Interno de Control a la Secretaría para el Desarrollo Energético, la cual tuvo como objetivo "Verificar la ejecución del Gasto de las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y 34701 Fletes y Maniobras del Recurso Estatal 2021", por el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre 2021, girada mediante el oficio No. SEDENER /OIC/031/2022, de fecha 27 de junio de 2022, y de conformidad con los artículos 43 fracción IX, XII, XXI, 54 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, publicada en el Periódico Oficial del Estado, mediante Decreto 060, de fecha 28 de diciembre de 2018, y 31 fracción III, IV, V, VI, XXIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco, publicado en el Periódico Oficial de fecha 9 de Marzo de 2019, en el Suplemento C Edición 7983, como resultado de los trabajos realizados se entrega el Informe de la Auditoría, practicada a la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER (el cual consta de 8 Fojas)

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.

Atentamente

M.A. Mara Isel Camelo Carrera
Titular del Órgano Interno de Control de la SEDENER.



SECRETARÍA
PARA EL
DESARROLLO
ENERGÉTICO

C.c.p. Mtro. en Admón. Jaime Antonio Farias Mora. -Secretario de la Función Pública. - Conocimiento.
C.c.p. M. Aud. Gloria de la Rosa Mendoza. -Directora General de Organos Internos y Comisarios Públicos de la SFP. -Conocimiento
C.c.p. Lic. María Luisa Somellera Corrales. -Secretaría para el Desarrollo Energético. - Conocimiento
Archivo/Minutario
Mtro. MICC/mrc

"2023, Año de Francisco Villa"

ENTE FISCALIZADO:	SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO (SEDENER)	PERÍODO DE LA AUDITORÍA: DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.
UNIDAD AUDITADA:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SEDENER.	

INFORME DE AUDITORÍA.

Datos Generales

Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER

Área auditada:

Tipo de Auditoría:

“Verificar la ejecución del Gasto de las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y 34701 Fletes y Maniobras del Recurso Estatal 2021”

Fecha de inicio:

27 de junio de 2022

Fecha de conclusión:

01 de marzo de 2023

Titular del Órgano
Interno de Control:

M.A. Mara Isel Camelo Carrera

Auditor:

L.C.P. Maribel Ruíz Camacho

ENTE FISCALIZADO:	SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO (SEDENER)	PERÍODO DE LA AUDITORÍA: DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.
UNIDAD AUDITADA:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SEDENER.	

INDICE

I.	Antecedentes.....	3 y 4
II.	Objetivo y Alcance	5, 6 y 7
III.	Resultado del Trabajo Desarrollado.....	8
IV.	Conclusión y Recomendación General	8

ENTE FISCALIZADO:	SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO (SEDENER)	PERÍODO DE LA AUDITORÍA: DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.
UNIDAD AUDITADA:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SEDENER.	

I. Antecedentes

Este Órgano Interno de Control de la Secretaría para el Desarrollo Energético (SEDENER), incluyó dentro de su Programa Anual de Trabajo (PAT) 2022, entregado a la Secretaría de la Función Pública del gobierno del Estado, la Auditoría de Cumplimiento Número AUD/OIC/001/2022, considerando conveniente realizarla a la Secretaría para el Desarrollo Energético, dado que es una Dependencia de nueva creación, tal y como lo dispone la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, publicada mediante Decreto 060, en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco en fecha 28 de diciembre de 2018, esto con el fin de verificar que los gastos ejercidos por la SEDENER, por concepto de las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y de la 34701 Fletes y Maniobras con cargo al Recurso Estatal 2021, se encuentren debidamente comprobados en tiempo y forma, conforme a los procedimientos y normatividad aplicable, en el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021.

Con fecha 27 de junio de 2022, mediante oficio No. SEDENER/OIC/031/2022, dirigido al Lic. Jorge Arturo Castillo Martínez, Director de la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, signado por la M.A. Mara Isel Camelo Carrera, titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría para el Desarrollo Energético, se emitió la orden de Auditoría de Cumplimiento Número AUD/OIC/001/2022, ordenándose “Verificar la ejecución del Gasto de las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y 34701 Fletes y Maniobras del Recurso Estatal 2021”, la revisión comprendió el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021, el citado oficio fué notificado entregándose el original y asentando en las copias el sello oficial del ente auditado, en el que consta la fecha, hora y rúbrica de quien recibió, siendo las 16:03 horas del día 27 del mes de junio de 2022, mediante el cual se informó que el día 29 de junio de 2022, se llevaría a efecto el acta de inicio de auditoría, designándose a la L.C.P. Maribel Ruíz Camacho, Jefa del Departamento de Auditoría de este Órgano Interno de Control, como auditora comisionada y se solicitó la designación del enlace para atender la auditoría, así como los nombres de las personas que fungirían como testigos del acta de inicio.

Con fecha 28 de junio de 2022, el Lic. Jorge Arturo Castillo Martínez, Director de la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, mediante el oficio SEDENER/DAF/377/2022, informó a este OIC el nombre del Enlace de Auditoría la L.C.P. Jenny del Carmen Zetina García, de igual forma designó a las dos personas que fungieron como testigos en el acta de inicio de auditoría.

El día 29 de junio de 2022, siendo las 14:00 hrs., la auditora designada L.C.P. Maribel Ruíz Camacho, se presentó en las oficinas que ocupa la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, para celebrar el acta de inicio de Auditoría la cual fué firmada por los servidores públicos que en ella intervinieron, en esta reunión la auditora entregó al enlace de auditoría el oficio SEDENER/OIC/032/2022, mediante el cual se les solicitó la información y documentación detallada en su anexo 01, necesaria para dar inicio a la auditoría, en el que se otorgó un plazo no mayor de 5 días hábiles, contados a partir del día hábil siguiente, a la fecha de la recepción del mismo oficio, para entregar dicha información.

ENTE FISCALIZADO:	SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO (SEDENER)	PERÍODO DE LA AUDITORÍA: DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.
UNIDAD AUDITADA:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SEDENER.	

La Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, mediante el oficio SEDENER/DAF/405/2022, signado por el titular Lic. Jorge Arturo Castillo Martínez, entregó el 06 de julio de 2022, a este Órgano Interno de Control, la información y documentación para dar inicio a la auditoría. De igual forma mediante los oficios SFP/SAGP/OIC/SEDENER/002/01/2023 y SFP/SAGP-DGOICyCP/OICyCP/OIC/SEDENER/003/01/2023, se solicitó a la Unidad auditada documentación complementaria, la cual fué entregada a través del memorandum SEDENER/DAF/SRFPyC/20/1/2023 y SEDENER/DAF/SRFPyC/28/1/2023 de fecha 20 y 25 de enero de 2023, respectivamente.

Es importante mencionar, que este OIC dentro de su Programa Anual de Trabajo (PAT) 2022, tenía programada realizar la citada Auditoría en el 2do. Trimestre del año 2022, sin embargo no fue posible concluirla en la fecha que se tenía prevista, debido a que en el Departamento de Auditoría se han venido realizando trabajos muy laboriosos y extensos al mismo tiempo, por lo que no se pudo concluir en el tiempo previsto, de igual forma es importante mencionar que esta auditoría, inicialmente se tenía programada en el PAT 2022, para ser realizada por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, pero dado que el Órgano Superior de Fiscalización del Estado OSFE, en su orden de auditoría de Cumplimiento con Enfoque Financiero No. 1-PE-21-AS1-F102 del periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2021, programó para ser auditadas las citadas partidas, este Órgano Interno de Control, consideró conveniente modificar el período que inicialmente se tenía programado revisar de la Auditoría de Cumplimiento Número AUD/OIC/001/2022.

El día 01 de marzo de 2023 a las 11:00 hrs., se llevó a cabo en la sala de juntas de la SEDENER, la reunión para realizar el acta de cierre de la citada Auditoría, la cual fué notificada por la Titular del Órgano Interno de Control, mediante el oficio número SFP/SAGP-DGOICyCP/OICyCP/OIC/SEDENER/009/02/2023 de fecha 24 de febrero de 2023, en la citada reunión se dió a conocer a la Secretaría para el Desarrollo Energético, el resultado obtenido según el **Informe de Auditoría**, el cual le fue entregado oficialmente por este Órgano Interno de Control, al Titular de la Unidad Auditada, Lic. Jorge Arturo Castillo Martínez, Director de la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, en la misma fecha mediante el oficio número SFP/SAGP-DGOICyCP/OICyCP/OIC/SEDENER/010/02/2023.

ENTE FISCALIZADO:	SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO (SEDENER)	PERÍODO DE LA AUDITORÍA: DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.
UNIDAD AUDITADA:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SEDENER.	

II. Objetivo y Alcance de la Revisión

II. 1 Objetivo

Esta Auditoría tuvo como objetivo general, Verificar que los gastos ejercidos por la SEDENER, por concepto de las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y de la 34701 Fletes y Maniobras con cargo al Recurso Estatal 2021, se encuentren debidamente comprobados en tiempo y forma, conforme a los procedimientos y normatividad aplicable en el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021, tomando en consideración los siguientes puntos:

- Verificará que las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y de la 34701 Fletes y Maniobras con cargo al Recurso Estatal 2021, sujetas a ser auditadas se encuentren debidamente autorizadas en el presupuesto de la SEDENER;
- Revisión de la documentación comprobatoria y los anexos que dan origen al gasto (Facturas, requisiciones, órdenes de pago, etc.), asimismo, confirmar que la documentación comprobatoria cumplió con las disposiciones fiscales y que se canceló con un sello que contenga la leyenda OPERADO, de acuerdo a la normatividad aplicable;
- Verificar que los servicios se adquirieron de conformidad con los procedimientos de contratación y con los montos máximos y mínimos establecidos en las disposiciones de la normatividad aplicable, asimismo, confirmar que en aquellos casos en los que estos no se sujetaron al procedimiento licitatorio correspondiente se acrediten suficientemente los criterios en los que se sustenta la excepción, a fin de garantizar las mejores condiciones de economía, transparencia, eficiencia y eficacia en la aplicación de los recursos autorizados;
- Verificar que se realizaron los registros contables, presupuestales y patrimoniales específicos, debidamente actualizados, identificados y controlados, conforme a la normatividad aplicable;
- Verificar a quienes se les beneficio con el combustible que generó el gasto en las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y de la 34701 Fletes y Maniobras con cargo al Recurso Estatal 2021, ejercidas durante el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021, se encuentren debidamente comprobados en tiempo y forma, conforme a los procedimientos y normatividad aplicable.

ENTE FISCALIZADO:	SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO (SEDENER)	PERÍODO DE LA AUDITORÍA: DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.
UNIDAD AUDITADA:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SEDENER.	

II. 2 Alcance

La Auditoría se efectuó a la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, para verificar que los gastos que se ejercieron por concepto de las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y de la 34701 Fletes y Maniobras con cargo al Recurso Estatal 2021, durante el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021, se encuentren debidamente comprobados en tiempo y forma, conforme a los procedimientos y normatividad aplicable.

De la revisión y análisis que se realizó, mediante pruebas selectivas a la información y documentación que fue proporcionada a este Órgano Interno de Control, a través, de la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, área responsable del control del ejercicio presupuestal y la Subsecretaría de Desarrollo Comunitario y Concertación Social, como unidad responsable operativa del ejercicio del gasto, se obtuvo el siguiente alcance:

- 1) Se revisó que, en el presupuesto Estatal 2021, asignado a la SEDENER para el período comprendido del 01 de julio de 2021 al 31 de diciembre de 2021, se encuentren autorizadas las partidas que se auditan, con sus respectivos montos que fueron ejercidos en el citado período;

Partidas	Monto del gasto en el período auditado:	Ltrs. de combustible que amparan las facturas.
34601 Almacenaje, Embalaje y Envase	\$1,507,307.91	1,665,164.60
34701 Fletes y Maniobras	\$656,151.48	1,665,164.60
Total	\$2,163,459.39	

- 2) Se constató que, el importe de las facturas que amparan el gasto cumplan con las disposiciones fiscales y demás normatividad aplicable a la documentación soporte, tal como es que tengan el sello OPERADO;
- 3) Se verificó que, los servicios se adquirieron de conformidad con los procedimientos de contratación y con los montos máximos y mínimos establecidos en las disposiciones normativas aplicables, respetando las mejores condiciones de economía, transparencia, eficiencia y eficacia en la aplicación de los recursos autorizados en el periodo auditado, de las partidas 34601 Almacenaje, embalaje y Envase y de la 34701 Fletes y Maniobras con cargo al Recurso Estatal 2021, durante el período comprendido del 01 de julio de 2021 al 31 de diciembre de 2021;
- 4) Se constató que, a partir del ejercicio 2020 la SEDENER no lleva el registro de la contabilidad por ser una Dependencia del Poder Ejecutivo, por lo anterior, solo presentan relación de facturas en excel como medio de control interno, para el control de soporte del gasto, en cumplimiento a la circular número SF/DCG/0027/2020 de fecha 23 de noviembre de 2020, suscrita por el Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Finanzas, relativa a la contabilidad del Poder Ejecutivo, en la que se puntualiza los artículos de la responsabilidad de las Dependencias y Entes Públicos. La unidad auditada menciona que la responsable del pago a los prestadores de servicios, es la Secretaría de Finanzas, por lo que como acciones de control, el

ENTE FISCALIZADO:	SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO (SEDENER)	PERÍODO DE LA AUDITORÍA: DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.
UNIDAD AUDITADA:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SEDENER.	

personal de la Subdirección de Recursos Financieros, Presupuesto y Contabilidad de la SEDENER, realiza una revisión semanal en el Sistema ORACLE, en el cual se consulta el estatus de cada factura, por lo antes expuesto, en los papeles de trabajo se anexa impresión de pantalla de cada grupo de factura donde se observa la fecha de pago realizada por la SEFIN;

- 5) Se analizó la documentación que entregó a este OIC la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, la cual les fué proporcionada por la Subsecretaría de Desarrollo Comunitario y Concertación Social, referente al total de los litros de combustible que generó el gasto en las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y de la 34701 Fletes y Maniobras con cargo al Recurso Estatal 2021, ejercidas durante el periodo auditado del 01 de julio de 2021 al 31 de diciembre de 2021, tal como se detalla en el siguiente cuadro analítico:

ANÁLISIS DEL ORIGEN DEL GASTO EJERCIDO EN LAS PARTIDAS 34601 ALMACENAJE, EMBALAJE Y ENVASE Y DE LA 34701 FLETES Y MANIOBRAS CON CARGO AL RECURSO ESTATAL 2021. (PERIODO AUDITADO DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021)							
BENEFICIADOS	NÚMERO DE FACTURAS	LTRS. MAGNA	LTRS. DIESEL	LTRS. FACTURADOS POR PARTIDAS	MONTO PAGADO DEL RECURSO ESTATAL 2021	COMBUSTIBLE DONADO DERIVADO DEL ACUERDO PEMEX	No. DE CONTRATO DE PREST. DE SERVICIO. SAIG
SECTOR PESQUERO	Fact 66F566016B04 y Fact 1BBD7E16E455	68,969.45	4,621.44	73,590.89	95,651.97	Contrato de Donación DCAS/1782/2020	CP06-06090101-004/2021 y su Convenio Modificatorio
DEPENDENCIAS	Fact 794D3C714A4C y Fact 3DB8CBF9EF04	.	60,127.71	60,127.71	78,152.78	Contrato de Donación DCAS/1132/2019 y su Convenio Modificatorio DCAS/1784/2020	CP06-06090101-005/2021 y su Convenio Modificatorio
DEPENDENCIAS	Fact c806d1024231 y Fact c0419b9b9814	628,540	84,262	712,802.00	926,072.36	Contrato de Donación DCAS/3118/2020 y su Convenio Modificatorio DCAS/3235/2021	CP06-06090101-20-1/2021
DEPENDENCIAS	Fact 6FF5E1760197 y Fact d11d1100f666	798,814	19,830	818,644.00	1,063,582.28		
TOTAL		1,496,323.45	168,841.15	1,665,164.60	2,163,459.39		

ENTE FISCALIZADO:	SECRETARÍA PARA EL DESARROLLO ENERGÉTICO (SEDENER)	PERÍODO DE LA AUDITORÍA: DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.
UNIDAD AUDITADA:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SEDENER.	

Los trabajos de Auditoría fueron desarrollados de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública y Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías y Visitas de Inspección, aplicando los Procedimientos y Técnicas de Auditoría necesarios en cada caso, tales como la Técnica de Estudio General, Análisis, Inspección, Investigación, Observación y Cálculo.

III. Resultados del Trabajo Desarrollado

Como resultado de los trabajos realizados durante la ejecución de la Auditoría, con base en el análisis efectuado a la documentación e información, que fue proporcionada por la Unidad de Administración y Finanzas de la SEDENER, en coordinación con el área operativa de los recursos la Subsecretaría de Desarrollo Comunitario y Concertación Social, así como el resultado de la aplicación de los diferentes procedimientos de auditoría, este Órgano Interno de Control considera que las evidencias obtenidas, proporcionan una base suficiente y adecuada que nos permite, informar que las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y de la 34701 Fletes y Maniobras con cargo al Recurso Estatal 2021, se encuentran comprobados en tiempo y forma, conforme a los procedimientos y normatividad aplicable, en el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021, motivo por el cual no se determinaron observaciones.

IV. Conclusión y Recomendación General

Con base en los resultados obtenidos, en la realización de la Auditoría de Cumplimiento Número AUD/OIC/001/2022, para “Verificar la ejecución del Gasto de las partidas 34601 Almacenaje, Embalaje y Envase y 34701 Fletes y Maniobras del Recurso Estatal 2021”, este Órgano Interno de Control concluye que, la Secretaría para el Desarrollo Energético, a través de la Unidad de Administración y Finanzas SEDENER, cumplió en tiempo y forma con la correcta aplicación de los recursos destinados a estas partidas conforme a la normatividad aplicable.



Oficio: SFP/SAOP/472/09/2024.

Asunto: Respuesta a solicitud de Información.

Villahermosa, Tabasco, a 04 de septiembre de 2024

Lic. Mariana Guadalupe Priego Cortes.
Subdirectora de la Unidad de Transparencia
P r e s e n t e.

En atención a su oficio SFP/UT/222/09/2024 de fecha 02 de septiembre de 2024, mediante el cual solicita a esta Unidad Administrativa, remita la respuesta que al respecto proceda, relativa a la solicitud de acceso a la Información Pública Folio N° 272095800010524, a través de la cual se requirió lo siguiente: "Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas a la Secretaría para el Desarrollo Energético, que fueron terminadas en el año 2023" (Sic).

De conformidad con lo establecido en el artículo 33 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, y para dar cumplimiento a la información requerida, me permito hacer de su conocimiento que esta Subsecretaría de Auditoría a la Obra Pública, no realizó auditoría a la Secretaría para el Desarrollo Energético, en el año 2023.

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.

Atentamente

Ing. Gilberto Cano Mollinedo
Subsecretario de Auditoría a la Obra Pública

C.c.p.- M. en Admón. Jaime Antonio Farías Mora, Secretario de la Función Pública. - Para conocimiento.

C.c.p.- Ing. Jorge Antonio Chávez Rivera. - Director de Fiscalización, Auditoría y Supervisión, de la SFPE.

C.c.p.- Archivo.

JCRM/QHM