



ACUERDO DE DISPONIBILIDAD EN VERSIÓN PÚBLICA

CUENTA.- Con la solicitud de acceso a la información con número de folio **272095800008424**, a través del Sistema de Solicitudes de Acceso a la Información (SISAI 2.0) de la Plataforma Nacional de Transparencia, siendo las **00:57 horas**, del día **29 de agosto del año 2024**, y radicada en esta dependencia bajo el número de expediente: **SFP/UT/SI/084/2024**, mediante la cual se requirió lo siguiente:

"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, que fueron terminadas en el año 2023" (Sic)

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

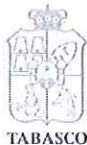
Vista la cuenta que antecede **se informa al solicitante lo siguiente:** -----

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.- **SFP/UT/152/08/2024**, de fecha 29 de agosto 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.- **SFP/UT/153/08/2024**, de fecha 29 de agosto 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.- **SFP/UT/154/08/2024**, de fecha 29 de agosto 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/121/09/2024, de fecha 13 de septiembre del año 2024, suscrito por la **M.A.P. Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General de Control y Auditoría Pública, el cual debido a su extensión se omite su transcripción, sin embargo, se remite adjunto al presente para mayor referencia.

2.- SFP/SAOP/450/09/2024, de fecha 2 de septiembre del año 2024, suscrito por el **Ing. Gilberto Cano Mollinedo**, Subsecretario 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 al Instituto Estatal de las Mujeres, en el año 2023.”(sic)

3.- SFP/DGOICyCP/093/09/2024, 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, informa que no cuenta con auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, terminadas en el año 2023, lo anterior, con fundamento en el artículo 29 fracciones III, X y XII del Reglamento Interior de esta Secretaría.”



III. Derivado de lo expuesto por la **Dirección General de Control y Auditoría Pública**, se convocó a la celebración de la **Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria del Comité de Transparencia**, en la cual previo análisis de la información, los integrantes de ese Órgano Colegiado por unanimidad de votos, determinaron en el **ACUERDO N° CT_SFP/SE_47/047/2024** lo siguiente:

“En términos de lo previsto por el artículo 48 fracción II, 111 y 143 fracción I inciso a) de la Ley de Transparencia y de Acceso a la Información del Estado de Tabasco, los integrantes de este Comité de Transparencia, por unanimidad de votos, acuerdan CONFIRMAR la determinación que, en materia de clasificación de la información, emitió la Dirección General de Control y Auditoría Pública, específicamente, se acuerda clasificar lo siguiente:

Como Información reservada (reserva parcial):

-Número de cuenta bancaria.

Lo anterior de conformidad con lo previsto por el artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, con base en la naturaleza de la información y las consideraciones de hecho y derecho y pruebas de daño expresadas por la Titular de la Unidad Administrativa poseedora de la información. la Titular de la Unidad de Transparencia y un servidor en mi carácter de suplente de la Presidenta, en representación del resto de mis compañeros, argumentos que se tienen aquí reproducidos como si a la letra se insertarán.

De acuerdo a lo previsto por el artículo 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, la información clasificada como reservada tendrá ese carácter hasta por un lapso de cinco años, empezando a correr ese periodo a partir de que se clasifique la información. En ese sentido, este Órgano Colegiado considera oportuno fijar el plazo antes precisado, para que la información que se reserva en este acto, se conserve sin permitir su acceso a ninguna persona, sin soslayar que es posible que la información en determinado



momento, actualice algunos de los supuestos previstos por el citado artículo, lo que en todo caso otorgaría a la información el carácter de pública.

-Se instruye a la titular de la Unidad de Transparencia, para que informe a la Unidad Administrativa poseedora de la información, la determinación emitida por este Órgano Colegiado y esté en condiciones de elaborar la versión pública de la documentación, en términos de los artículos Quincuagésimo Sexto, Sexagésimo, Sexagésimo Primero y en términos del anexo 2 de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas.

Asimismo, la Titular de la Unidad de Transparencia y este Comité de Transparencia, deberán emitir los correspondientes acuerdos, los que serán notificados al solicitante junto con la presente Acta del Comité de Transparencia y la información solicitada en versión pública.” (Sic)

Asimismo, con fecha 19 de septiembre del año 2024, el Comité de Transparencia emitió Acuerdo de Clasificación (Reserva). En cumplimiento a lo ordenado por dicho Órgano Colegiado, con fecha 19 de septiembre del año 2024, se remitió el oficio número **SFP/UT/255/09/2024**, dirigido a la **M.A.P Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General de Control y Auditoría Pública, mediante el cual se le informó respecto a la confirmación de emitida por el Comité de Transparencia.

En respuesta al oficio antes mencionado, con fecha 19 de septiembre del año 2024, se recibió el oficio número **SFP/DGCAP/131/09/2024**, 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 la Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria 2024 de fecha 19 de septiembre de 2024, emitido por el Comité de Transparencia, en la cual fue confirmada la clasificación de la información reservada, se pone a disposición del solicitante en versión pública el informe de la auditoría al Instituto Estatal de las Mujeres, terminada en el año 2023.” (Sic)



IV. 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, la de acuerdo a lo previsto en los artículos 28, 29 y 33 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

V. De lo antes expuesto, se puede concluir que la solicitud de acceso a la información folio **272095800008424**, 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**, sin que con ello se vulneren otros derechos o deberes legalmente protegidos como son el derecho a la



protección de datos personales y el deber que tienen los Sujetos Obligados, de proteger dichos datos personales e información de carácter reservada. Con lo anterior, se da cumplimiento a lo previsto por los artículos 6, 24, 121, 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 121. Para los efectos de esta Ley, se considera información reservada la expresamente clasificada por el Comité de Transparencia de cada uno de los Sujetos Obligados, de conformidad con los criterios establecidos en la Ley General y en la presente Ley. La clasificación de la información procede cuando su publicación:

...

XVI. Se trate de información cuya divulgación pueda dañar la estabilidad financiera y económica del estado y los 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 el artículo 6, 28, 29, y 33 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y 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. -----

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

- 1.- El presente Acuerdo;
- 2.- Oficio número **SFP/DGCAP/121/09/2024**, de fecha 13 de septiembre del año 2024;
- 3.- Oficio número **SFP/SAOP/450/09/2024**, de fecha 2 de septiembre del año 2024;
- 4.- Oficio número **SFP/SAGP/DGOICyCP/093/09/2024**, de fecha 10 de septiembre del año 2024;
- 5.- Acta de la Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria, de fecha 19 de septiembre del año 2024;
- 6.- Acuerdo de clasificación (reserva), de fecha 19 de septiembre del año 2024;
- 7.- Oficio número **SFP/DGCAP/131/09/2024**, de fecha 19 de septiembre del año 2024;
- 8.- Cuadro de clasificación (reserva), de fecha 19 de septiembre del año 2024;
- 9.- Información solicitada en versión pública.

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/

En caso de que el archivo final que resulte de compilar los documentos que se generaron en la atención de la solicitud de acceso a la información que nos ocupa, supere la capacidad admitida por la Plataforma Nacional de Transparencia, se tomarán las medidas necesarias a fin de entregar la información en tiempo y forma, haciendo uso de las herramientas que la Unidad de Transparencia tiene al alcance, como son los estrados electrónicos de la Secretaría de la Función Pública.



TERCERO.- Fírmese en original el presente proveído y una vez que se haya dado cumplimiento a lo señalado en el numeral que antecede archívense los documentos correspondientes en el **expediente N° SFP/UT/SI/084/2024**, con el cual fue radicada la **solicitud de acceso a la información Folio N° 272095800008424**. -----

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/SAOP/450/09/2024.

Asunto: Respuesta a solicitud de Información.

Villahermosa, Tabasco, a 02 de septiembre de 2024

Lic. Mariana Guadalupe Priego Cortes.

Subdirectora de la Unidad de Transparencia

Presente.

En atención a su oficio SFP/UT/154/08/2024 de fecha 29 de agosto 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° 272095800008424, a través de la cual se requirió lo siguiente: **"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, 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 al Instituto Estatal de las Mujeres, 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/OHM

Oficio: SFP/SAGP/DGOICyCP/093/09/2024.

Asunto: Respuesta a Solicitud de Acceso a la
Información Folio N° 272095800008424

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/153/08/2024, de fecha 29 de agosto 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 272095800008424, la cual se presentó a través del sistema de solicitudes de acceso a la información (SISAI 2.0), con fecha 29 de agosto del año en curso, a través de la cual se requirió lo siguiente:

"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, que fueron terminadas en el año 2023" (Sic).

En respuesta a la información requerida, esta Dirección General de Órganos Internos de Control, informa que no cuenta con auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, terminadas en el año 2023, lo anterior, con fundamento en el artículo 29 fracciones III, X y XII del Reglamento Interior de esta Secretaría.

Sin otro particular, hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente

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



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

C.c.p. Archivo / Minutario.
M.EN.AUD.GRM/JCD



Oficio No. SFP/DGCAP/121/09/2024.

Asunto: Respuesta a solicitud de información.

Villahermosa, Tabasco a 13 de septiembre de 2024.

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

En atención a su oficio No. **SFP/UT/152/08/2024** de fecha 29 de agosto 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 **272095800008424**, la cual se presentó a través del Sistema de Solicitud de Acceso a la Información (SISAI 2.0), radicada y registrada con el expediente número **SFP/UT/SI/084/2024**, en la que se requiere lo siguiente:

"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, que fueron terminadas en el 2023" (Sic)

Como resultado de la búsqueda de la información requerida por el solicitante, se informa que se realizó la auditoría No. **SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023 de tipo Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales** por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Es importante aclarar, que en el contenido del documento que se entregará, se encuentra un dato, en el que se advierte que es susceptible de clasificarse como información reservada en el informe de la auditoría, en apego a la normatividad aplicable que se menciona a continuación:

INFORMACIÓN RESERVADA

En terminos de lo previsto por el artículo 121, fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, especifica que: Para los efectos de esta Ley, se considera información reservada la expresamente clasificada por el Comité de Transparencia de cada uno de los Sujetos Obligados, de conformidad con los criterios establecidos en la Ley General y en la presente Ley. La clasificación de la información procede cuando su publicación:



XVI. Se trata de información cuya divulgación pueda dañar la estabilidad financiera y económica del estado y los municipios.

A efecto de lo anterior, remito a usted la correspondiente **Prueba de Daño** en los términos señalados por los artículos 112, 114, 119, 121 fracción XVI y 122 de la Ley de Transparencia, en los terminos siguientes:

JUSTIFICACION DE LA PRUEBA DE DAÑO

Fundamento	Tipo de reserva	Supuesto	Prueba del daño
Artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco.	Parcial	Número de cuenta bancario contenido en la auditoría No. SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023 de tipo Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.	<p>El artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, disposición legal en la que funda la determinación de reserva, establece que se considera reservada, aquella información cuya divulgación pueda dañar la estabilidad financiera y económica del estado y los municipios.</p> <p>Por lo anterior, debemos considerar lo siguiente:</p> <p>I.- La divulgación de la información representa un riesgo real, demostrable e identificable de perjuicio significativo para la seguridad financiera del Estado. En este caso en el informe de la Auditoría No. SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023 Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales, ejercicio fiscal 2022, representa un proceso sistemático enfocado a las operaciones financieras y administrativas realizadas por la entidad, encontrándose en su contenido, un dato de número de cuenta bancaria,</p>



			<p>información generada que obedece exclusivamente a los fines propios del ente público, de tal forma que, publicar sobre estas operaciones financieras y administrativas de un ente, podría ocasionar un grave perjuicio al interés público.</p> <p>II.- El riesgo de perjuicio que supondría la divulgación supera el interés público general de que se difunda. El hecho de difundir, el dato de número de cuenta bancaria, ocasionaría la exposición pública de datos financieros que pudieran dañar la estabilidad económica del ente.</p> <p>III.- La limitación se adecúa al principio de proporcionalidad y representa el medio menos restrictivo disponible para evitar el perjuicio. Lo anterior es así, ya que tal como se puede advertir del requerimiento del solicitante que consiste en auditorías que fueron terminadas en el año 2023, su interés es acceder a la información contenida en el documento que se pondrá a su disposición, por lo que al entregarle el informe de la Auditoría No. SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023 de Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, omitiendo únicamente la información que se reserva (número de cuenta bancaria), se vulnera de forma mínima el</p>
--	--	--	--



			<p>derecho de acceso a la información del solicitante y se protege la estabilidad financiera del Estado.</p> <p>De la literalidad de la petición que eleva el solicitante, de su interés de obtener documento relacionado con la actividad financiera de la Secretaría de Bienestar Sustentabilidad y Cambio Climático; se puede advertir que, la divulgación de la información contenida en el informe, puede generar un daño específico, por lo que limitar su difusión, representa el medio menos restrictivo disponible para evitarlo; en este caso el interés público está por encima del derecho de acceso a la información del propio solicitante.</p>
--	--	--	---

Reserva:

♦ En consecuencia, de lo antes expuesto, se propone reservar de manera parcial el informe de la auditoría No SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023, de tipo Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en lo que respecta a la información reservada como es el número de cuenta bancaria.

♦ Plazo de reserva: 5 (cinco) años, tomando en cuenta lo establecido en el artículo 74 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, el cual establece los plazos de la prescripción de la responsabilidad administrativa.

♦ Fuente y archivo donde radica la información: Dirección General de Control y Auditoría Pública.

Por lo expuesto, se advierte que la información solicitada, corresponde a información de acceso restringido, susceptible de ser clasificada como reservada, por ello, solicito a esa Unidad de Transparencia realice los trámites administrativos y legales correspondientes, a efectos de someter la determinación expresada por esta Dirección General, ante el **Comité de Transparencia de este sujeto obligado**, para que en el ejercicio de sus funciones y conforme a lo establecido por el artículo 48 fracción II de la Ley de Transparencia y Acceso a



la Información Pública del Estado de Tabasco, confirme, modifique o revoque esta determinación.

Sin otro particular, hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

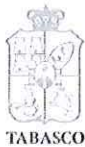
Atentamente


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.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/LCP'MAYH/LCP'GCHD



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

COMITÉ DE TRANSPARENCIA DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

CUADRAGÉSIMA SÉPTIMA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL AÑO 2024.

❖ INICIO DE LA SESIÓN.

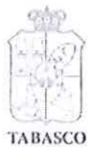
En la **ciudad de Villahermosa, capital del estado de Tabasco**, siendo las **09:00 horas** del día **jueves 19 de septiembre del año 2024**, se reunieron en la Sala de Juntas de la Secretaría de la Función Pública, sita en Avenida Paseo Tabasco número 1504, Tabasco 2000, Centro Administrativo de Gobierno, planta alta, los integrantes del Comité de Transparencia de este Sujeto Obligado:

Ing. Diego Miguel Ramos Javier	Suplente de la Presidenta
M.A.P. Tere Betzabe Gómez Hernández	Secretaria
Psic. Marisol Pérez López	Vocal

Con la finalidad de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en los artículos **24**, fracciones I y XIV, **43** y **44** fracción II de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; **25** fracciones I y XV, **47** y **48** fracción II de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, por lo que se procede a sesionar bajo el siguiente:

ORDEN DEL DÍA

- I. Lista de Asistencia y Declaratoria de Cuórum Legal.
- II. Lectura y en su caso la aprobación del Orden del Día.
- III. Análisis de la Información.
- IV. Clausura.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

❖ DESAHOGO DEL ORDEN DEL DÍA.

I. LISTA DE ASISTENCIA Y DECLARATORIA DE CUÓRUM LEGAL.

Se procede al pase de lista de asistencia, encontrándose presentes los integrantes del Comité de Transparencia de esta Secretaría de la Función Pública, por lo que habiendo **Cuórum Legal**, el **Ing. Diego Miguel Ramos Javier**, Suplente de la Presidenta del Comité, procedió a dar lectura a los artículos **3 fracción IV, 25 fracciones I y XV, 47 y 48** de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, en los que se establece el concepto, la constitución, integración y funciones de dicho Órgano Colegiado.

II. LECTURA Y EN SU CASO LA APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.

Acto seguido, se sometió a aprobación de los miembros del Comité de Transparencia, el **Orden del Día**, mismo que fue **aprobado por unanimidad de votos del Comité de Transparencia**.

III. ANÁLISIS DE LA SOLICITUD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN.

El **Ing. Diego Miguel Ramos Javier**, Suplente de la Presidenta del Comité, agradeció a los presentes su asistencia, manifestando: **"Se nos ha convocado a la Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria para dar cumplimiento al artículo 44 fracciones I y II de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública y artículo 48 fracciones I y II de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, por tal motivo y a fin de efectuar el análisis de la Información, le concedo el uso de la voz a la Lic. Mariana Gpe. Priego Cortes, Titular de la Unidad de Transparencia"**.

Acto seguido la **Lic. Mariana Guadalupe Priego Cortes**, Titular de la Unidad de Transparencia, en uso de la voz procedió a dar lectura a la Solicitud de Acceso a la Información que nos ocupa, derivándose lo siguiente:



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

1.-SOLICITUD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN FOLIO 272095800008424, EXPEDIENTE NÚMERO SFP/UT/SI/084/2024.

Siendo las **00:57** horas del **29 de agosto del año 2024**, la Unidad de Transparencia recibió a través del Sistema de Solicitud de Acceso a la Información (SISAI 2.0) folio **272095800008424**, mediante la cual se requirió lo siguiente:

"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, que fueron terminadas en el año 2023." (Sic)

Posterior a analizar la solicitud de acceso a la información y después de determinar la competencia de este sujeto obligado para atender el requerimiento de información, de conformidad con lo previsto por los artículos 50 fracciones III, XI y XVII y 137 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Tabasco; con los artículos 33 fracción XV, 35 fracción III y 42 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Tabasco, la Unidad de Transparencia remitió el oficio siguiente:

SFP/UT/152/08/2024, de fecha 29 de agosto del año 2024, dirigido a la **M.A.P Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General Control y Auditoría Pública, Unidad Administrativa facultada para pronunciarse respecto a la solicitud de información, de conformidad con el artículo 28 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

En respuesta a lo anteriormente manifestado la Unidad de Transparencia recibió el oficio siguiente:

SFP/DGCAP/121/09/2024, de fecha 13 de septiembre del año 2024, signado por la **M.A.P Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General Control y Auditoría Pública, el cual debido a su extensión omito su transcripción y únicamente lo pongo a la vista de ustedes para mayor referencia.

Derivado de lo expuesto por la **Dirección General de Control y Auditoría Pública**, se convocó a la celebración de la presente sesión extraordinaria con la finalidad de analizar la naturaleza de la información solicitada, para dotar a los integrantes de este Comité, de mayores



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

TABASCO

elementos para que emitan la determinación correspondiente. Al respecto, considero oportuno realizar las precisiones siguientes:

La **Dirección General de Control y Auditoría Pública**, manifiesta que la información solicitada, actualiza el supuesto de reserva previsto por el artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, mismo que establece lo siguiente:

“Artículo 121. Para los efectos de esta Ley, se considera información reservada lo expresamente clasificada por el Comité de Transparencia de cada uno de los Sujetos Obligados, de conformidad con los criterios establecidos en la Ley General y en la presente Ley. La clasificación de la Información procede cuando su publicación:

...

XVI. Se trate de información cuya divulgación pueda dañar la estabilidad financiera y económica del estado y los municipios;...”

Al respecto, de conformidad con lo previsto por el segundo párrafo del artículo 111 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, los Sujetos Obligados para motivar la clasificación de la información, deberán señalar las razones, motivos o circunstancias especiales que llevaron a concluir que el caso particular, se ajusta al supuesto previsto por la norma legal invocada como fundamento, además que, deberán en todo momento aplicar una prueba de daño.

La prueba de daño, de acuerdo a lo establecido por el artículo 3 fracción XXVI de la Ley de Transparencia local, es la carga de los Sujetos Obligados para demostrar que la divulgación de información lesiona el interés jurídicamente protegido por la Ley y que el daño que pueda producirse con la publicidad de la información es mayor que el interés de conocerla, lo cual se ve robustecido con lo previsto por el artículo 112 de la Ley antes invocada y por el artículo Trigésimo Tercero de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Con fundamento en lo anterior y a fin de dar cumplimiento en sus términos, al procedimiento de clasificación previsto por la Ley de la materia, **concedo el uso de la voz al suplente de la Presidenta de este Comité, a fin de que proceda a emitir la siguiente:**

Fundamento	Tipo de reserva	Supuesto	Prueba del daño
Artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco.	Parcial	-Número de cuenta bancaria, contenido en la auditoría número SFP/DGCAP/A1/AU D/01/2023, realizada al Instituto Estatal de las Mujeres.	<p>El artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, disposición legal en la que se funda la determinación de reserva, establece que se considera reservada, aquella información cuya divulgación pueda dañar la estabilidad financiera y económica del estado y los municipios.</p> <p>Partiendo de lo anterior, debemos considerar lo siguiente:</p> <p>I.- La divulgación de la información representa un riesgo real, demostrable e identificable de perjuicio significativo para la seguridad financiera del estado.</p> <p>El número de cuenta bancaria, es la forma de codificar matemáticamente y de forma estandarizada, el tránsito de las cuentas corrientes, identificar conceptos de pago, cuentas de ahorro y en general cualquier cuenta bancaria y productos financieros formalizados en una entidad; estos números son asignados por las instituciones bancarias, para identificar a cada uno de</p>



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

		<p>sus clientes.</p> <p>Con base en lo anterior, esta información da lugar a operaciones financieras y, en el caso de entes públicos, también de naturaleza administrativa, mismas que obedecen al cumplimiento de sus funciones y que impactan directamente a su presupuesto asignado.</p> <p>Por tal motivo y dada la naturaleza de la información en cuestión, es necesaria su clasificación como información reservada, ya que su divulgación representa un riesgo real, demostrable e identificable de perjuicio significativo para la seguridad financiera del estado, ya que de darse a conocer, se estaría revelando información directamente vinculada con actividades de prevención de delitos, en virtud de que únicamente el ente público o las personas autorizadas para tal efecto, deben tener acceso a la misma, entre otros elementos, para la consulta de información patrimonial, por lo que, es posible afirmar que su difusión, facilitaría que cualquier persona interesada en afectar el patrimonio del ente público titular de la cuenta, realice conductas tipificadas como delitos.</p> <p>II.- El riesgo de perjuicio que supone la divulgación, supera el interés público general de que se difunda.</p>
--	--	---



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

TABASCO

		<p>El hecho de difundir la información requerida por el solicitante, referente a las auditorías realizadas al <u>Instituto Estatal de las Mujeres</u>, sin omitir la información que se pretende clasificar, ocasionaría la exposición pública de datos bancarios y esto podría ocasionar daños a la economía del estado, al propiciar el mal uso de la información en la comisión de delitos.</p> <p>Al respecto, como se menciona con anterioridad, el riesgo de generar un perjuicio a la estabilidad financiera del estado, supera el interés público general e individual, en cuanto al solicitante, de que se difunda la información, ya que es de su interés el conocer los documentos señalados mas no así la información que se reserva.</p> <p>III.- La limitación se adecua al principio de proporcionalidad y representa el medio menos restrictivo disponible para evitar el perjuicio.</p> <p>De la literalidad de la petición que eleva el solicitante, su interés es acceder a las auditorías realizadas al <u>Instituto Estatal de las Mujeres</u>, documentos que se pondrán a su disposición, omitiendo únicamente el <u>número de cuenta bancaria</u>; por lo que al entregarle la información, no se vulnera de ninguna forma el derecho de acceso a la</p>
--	--	---



			información del solicitante y se protege la estabilidad financiera del estado; en este caso, la versión pública representa el medio menos restrictivo de la información.
--	--	--	--

Concedo el uso de la voz a la Titular de la Unidad de Transparencia, para que exprese sus conclusiones:

En virtud de lo antes señalado y en atención de los artículos 44 fracción II y 45 fracción XII de la Ley General de Transparencia y acceso a la Información Pública y de los artículos 48 fracción II y XVII y 50 fracción XVII de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco; se somete a consideración de los integrantes de este Comité de Transparencia la **CLASIFICACIÓN PARCIAL** de la información como **RESERVADA**, en términos del artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, respectivamente, contenida en auditoría realizada al **Instituto Estatal de las Mujeres**, propuesta por la **Dirección General de Control y Auditoría Pública**.

2.-SOLICITUD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN FOLIO 272095800009224, EXPEDIENTE NÚMERO SFP/UT/SI/092/2024.

Siendo las **10:13** horas del **30 de agosto del año 2024**, la Unidad de Transparencia recibió a través del Sistema de Solicitud de Acceso a la Información (SISAI 2.0) folio **272095800008524**, mediante la cual se requirió lo siguiente:

"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas a la Secretaría de Finanzas, que fueron terminadas en el año 2023 y el Deporte de Tabasco, que fueron terminadas en el año 2023 ." (Sic)

Posterior a analizar la solicitud de acceso a la información y después de determinar la competencia de este sujeto obligado para atender el requerimiento de información, de conformidad con lo previsto por los artículos 50 fracciones III, XI y XVII y 137 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Tabasco; con los artículos 33 fracción XV, 35 fracción III y 42 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Tabasco, la Unidad de Transparencia remitió el oficio siguiente:



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

SFP/UT/181/09/2024, de fecha 2 de septiembre del año 2024, dirigido a la **M.A.P Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General Control y Auditoría Pública, Unidad Administrativa facultada para pronunciarse respecto a la solicitud de información, de conformidad con el artículo 28 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

En respuesta a lo anteriormente manifestado la Unidad de Transparencia recibió el oficio siguiente:

SFP/DGCAP/122/09/2024, de fecha 13 de septiembre del año 2024, signado por la **M.A.P Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General Control y Auditoría Pública, el cual debido a su extensión omito su transcripción y únicamente lo pongo a la vista de ustedes para mayor referencia.

Derivado de lo expuesto por la **Dirección General de Control y Auditoría Pública**, se convocó a la celebración de la presente sesión extraordinaria con la finalidad de analizar la naturaleza de la información solicitada, para dotar a los integrantes de este Comité, de mayores elementos para que emitan la determinación correspondiente. Al respecto, considero oportuno realizar las precisiones siguientes:

La **Dirección General de Control y Auditoría Pública**, manifiesta que la información solicitada, actualiza el supuesto de reserva previsto por el artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, mismo que establece lo siguiente:

“Artículo 121. Para los efectos de esta Ley, se considera información reservada lo expresamente clasificada por el Comité de Transparencia de cada uno de los Sujetos Obligados, de conformidad con los criterios establecidos en la Ley General y en la presente Ley. La clasificación de la Información procede cuando su publicación:

...



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

XVI. Se trate de información cuya divulgación pueda dañar la estabilidad financiera y económica del estado y los municipios;...

Al respecto, de conformidad con lo previsto por el segundo párrafo del artículo 111 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, los Sujetos Obligados para motivar la clasificación de la información, deberán señalar las razones, motivos o circunstancias especiales que llevaron a concluir que el caso particular, se ajusta al supuesto previsto por la norma legal invocada como fundamento, además que, deberán en todo momento aplicar una prueba de daño.

La prueba de daño, de acuerdo a lo establecido por el artículo 3 fracción XXVI de la Ley de Transparencia local, es la carga de los Sujetos Obligados para demostrar que la divulgación de información lesiona el interés jurídicamente protegido por la Ley y que el daño que pueda producirse con la publicidad de la información es mayor que el interés de conocerla, lo cual se ve robustecido con lo previsto por el artículo 112 de la Ley antes invocada y por el artículo Trigésimo Tercero de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas.

Con fundamento en lo anterior y a fin de dar cumplimiento en sus términos, al procedimiento de clasificación previsto por la Ley de la materia, **concedo el uso de la voz al suplente de la Presidenta de este Comité, a fin de que proceda a emitir la siguiente:**

Fundamento	Tipo de reserva	Supuesto	Prueba del daño
Artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco.	Parcial	-Número de cuenta bancaria, contenido en auditorías realizadas a la Secretaría de Finanzas.	El artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, disposición legal en la que se funda la determinación de reserva, establece que se considera reservada, aquella información cuya divulgación pueda dañar la estabilidad financiera y económica del estado y los municipios.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

		<p>Partiendo de lo anterior, debemos considerar lo siguiente:</p> <p>I.- La divulgación de la información representa un riesgo real, demostrable e identificable de perjuicio significativo para la seguridad financiera del estado.</p> <p>El número de cuenta bancaria, es la forma de codificar matemáticamente y de forma estandarizada, el tránsito de las cuentas corrientes, identificar conceptos de pago, cuentas de ahorro y en general cualquier cuenta bancaria y productos financieros formalizados en una entidad; estos números son asignados por las instituciones bancarias, para identificar a cada uno de sus clientes.</p> <p>Con base en lo anterior, esta información da lugar a operaciones financieras y, en el caso de entes públicos, también de naturaleza administrativa, mismas que obedecen al cumplimiento de sus funciones y que impactan directamente a su presupuesto asignado.</p> <p>Por tal motivo y dada la naturaleza de la información en cuestión, es necesaria su clasificación como información reservada, ya que su divulgación representa un riesgo real, demostrable e identificable de perjuicio significativo para la seguridad financiera del</p>
--	--	---



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

		<p>estado, ya que de darse a conocer, se estaría revelando información directamente vinculada con actividades de prevención de delitos, en virtud de que únicamente el ente público o las personas autorizadas para tal efecto, deben tener acceso a la misma, entre otros elementos, para la consulta de información patrimonial, por lo que, es posible afirmar que su difusión, facilitaría que cualquier persona interesada en afectar el patrimonio del ente público titular de la cuenta, realice conductas tipificadas como delitos.</p> <p>II.- El riesgo de perjuicio que supone la divulgación, supera el interés público general de que se difunda.</p> <p>El hecho de difundir la información requerida por el solicitante, referente a las auditorías realizadas a la <u>Secretaría de Finanzas</u>, sin omitir la información que se pretende clasificar, ocasionaría la exposición pública de datos bancarios y esto podría ocasionar daños a la economía del estado, al propiciar el mal uso de la información en la comisión de delitos.</p> <p>Al respecto, como se menciona con anterioridad, el riesgo de generar un perjuicio a la estabilidad financiera del estado, supera el interés público general e individual, en cuanto al solicitante, de que se</p>
--	--	---

Handwritten signatures and initials in blue ink.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

		<p>difunda la información, ya que es de su interés el conocer los documentos señalados mas no así la información que se reserva.</p> <p>III.- La limitación se adecua al principio de proporcionalidad y representa el medio menos restrictivo disponible para evitar el perjuicio.</p> <p>De la literalidad de la petición que eleva el solicitante, su interés es acceder a las auditorías realizadas a la <u>Secretaría de Finanzas</u>, documentos que se pondrán a su disposición, omitiendo únicamente el <u>número de cuenta bancaria</u>; por lo que al entregarle la información, no se vulnera de ninguna forma el derecho de acceso a la información del solicitante y se protege la estabilidad financiera del estado; en este caso, la versión pública representa el medio menos restrictivo de la información.</p>
--	--	---

Concedo el uso de la voz a la Titular de la Unidad de Transparencia, para que exprese sus conclusiones:

En virtud de lo antes señalado y en atención de los artículos 44 fracción II y 45 fracción XII de la Ley General de Transparencia y acceso a la Información Pública y de los artículos 48 fracción II y XVII y 50 fracción XVII de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco; se somete a consideración de los integrantes de este Comité de Transparencia la **CLASIFICACIÓN PARCIAL** de la información como **RESERVADA**, en términos del artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, respectivamente, contenida en auditorías realizadas a la **Secretaría de Finanzas**, propuesta por la **Dirección General de Control y Auditoría Pública**.



❖ ACUERDO N° CT_SFP/SE_47/047/2024

1.-SOLICITUD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN FOLIO 272095800008424, EXPEDIENTE NÚMERO SFP/UT/SI/084/2024.

En términos de lo previsto por el artículo 48 fracción II, 111 y 143 fracción I inciso a) de la Ley de Transparencia y de Acceso a la Información del Estado de Tabasco, los integrantes de este Comité de Transparencia, por unanimidad de votos, acuerdan **CONFIRMAR** la determinación que, en materia de clasificación de la información, emitió la **Dirección General de Control y Auditoría Pública**, específicamente, se acuerda clasificar lo siguiente:

Como información reservada (reserva parcial):

- **Número de cuenta bancaria.**

Lo anterior de conformidad con lo previsto por el artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, con base en la naturaleza de la información y las consideraciones de hecho y derecho y pruebas de daño expresadas por la Titular de la Unidad Administrativa poseedora de la información, la Titular de la Unidad de Transparencia y un servidor en mi carácter de suplente de la Presidenta, en representación del resto de mis compañeros, argumentos que se tienen aquí reproducidos como si a la letra se insertarán.

De acuerdo a lo previsto por el artículo 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, la información clasificada como reservada tendrá ese carácter hasta por un lapso de cinco años, empezando a correr ese periodo a partir de que se clasifique la información. En ese sentido, este Órgano Colegiado considera oportuno fijar el plazo antes precisado, para que la información que se reserva en este acto, se conserve sin permitir su acceso a ninguna persona, sin soslayar que es posible que la información en determinado momento, actualice algunos de los supuestos previstos por el citado artículo, lo que en todo caso otorgaría a la información el carácter de pública.

-Se instruye a la titular de la Unidad de Transparencia, para que informe a la Unidad Administrativa poseedora de la información, la determinación emitida por este Órgano



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Colegiado y esté en condiciones de elaborar la versión pública de la documentación, en términos de los artículos Quincuagésimo Sexto, Sexagésimo, Sexagésimo Primero y en términos del anexo 2 de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas.

Asimismo, la Titular de la Unidad de Transparencia y este Comité de Transparencia, deberán emitir los correspondientes acuerdos, los que serán notificados al solicitante junto con la presente Acta del Comité de Transparencia y la información solicitada en versión pública.

2.- SOLICITUD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN FOLIO 272095800009224, EXPEDIENTE NÚMERO SFP/UT/SI/092/2024.

En términos de lo previsto por el artículo 48 fracción II, 111 y 143 fracción I inciso a) de la Ley de Transparencia y de Acceso a la Información del Estado de Tabasco, los integrantes de este Comité de Transparencia, por unanimidad de votos, acuerdan **CONFIRMAR** la determinación que, en materia de clasificación de la información, emitió la **Dirección General de Control y Auditoría Pública**, específicamente, se acuerda clasificar lo siguiente:

Como información reservada (reserva parcial):

- Número de cuenta bancaria.

Lo anterior de conformidad con lo previsto por el artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, con base en la naturaleza de la información y las consideraciones de hecho y derecho y pruebas de daño expresadas por la Titular de la Unidad Administrativa poseedora de la información, la Titular de la Unidad de Transparencia y un servidor en mi carácter de suplente de la Presidenta, en representación del resto de mis compañeros, argumentos que se tienen aquí reproducidos como si a la letra se insertarán.

De acuerdo a lo previsto por el artículo 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, la información clasificada como reservada tendrá ese carácter hasta por un lapso de cinco años, empezando a correr ese periodo a partir de que se clasifique la información. En ese sentido, este Órgano Colegiado considera oportuno fijar el plazo antes



precisado, para que la información que se reserva en este acto, se conserve sin permitir su acceso a ninguna persona, sin soslayar que es posible que la información en determinado momento, actualice algunos de los supuestos previstos por el citado artículo, lo que en todo caso otorgaría a la información el carácter de pública.

-Se instruye a la titular de la Unidad de Transparencia, para que informe a la Unidad Administrativa poseedora de la información, la determinación emitida por este Órgano Colegiado y esté en condiciones de elaborar las versiones públicas de la documentación, en términos de los artículos Quincuagésimo Sexto, Sexagésimo, Sexagésimo Primero y en términos del anexo 2 de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas.

Asimismo, la Titular de la Unidad de Transparencia y este Comité de Transparencia, deberán emitir los correspondientes acuerdos, los que serán notificados al solicitante junto con la presente Acta del Comité de Transparencia y la información solicitada en versión pública.

IV. CLAUSURA.

Una vez desahogados todos y cada uno de los puntos del orden del día y al no existir algún otro asunto que tratar, se declara formalmente el cierre de la **Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria del Comité de Transparencia de la Secretaría de la Función Pública**, procediéndose a su clausura por parte de la Secretaria, siendo las **10:45 horas** del día **jueves 19 de septiembre del año 2024**.

Firman la presente acta al margen y al calce los que en ella intervinieron para los efectos legales a que haya lugar, **constante de 17 páginas útiles tamaño carta.** -----


----- **CONSTE** -----




FUNCIÓN PÚBLICA


SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

COMITÉ DE TRANSPARENCIA


Ing. Diego Miguel Ramos Javier
Suplente de la Presidenta


M.A.P. Tere Betzabe Gómez Hernández
Secretaria


Psic. Marisol Pérez López
Vocal


Lic. Mariana Gpe. Priego Cortes
Titular de la Unidad de Transparencia

**HOJA DE FIRMAS DE LA CUADRAGÉSIMA SÉPTIMA SESIÓN EXTRAORDINARIA
DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN
PÚBLICA, CELEBRADA EL DÍA 19 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2024.**



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

ACUERDO DE CLASIFICACIÓN (RESERVA)

**COMITÉ DE TRANSPARENCIA DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA;
VILLAHERMOSA, TABASCO A 19 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2024.**

VISTO.- Durante la **Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria del año 2024**, el Comité de Transparencia de esta Secretaría, emitió el acuerdo número **CT_SFP/SE_47/047/2024**, confirmando la determinación que en materia de clasificación de la información, emitió la **Directora General de Control y Auditoría Pública**, en atención a la solicitud de acceso a la información folio **272095800008424**, radicada en esta Secretaría bajo el número de expediente **SFP/UT/SI/084/2024**, a través de la cual requirió lo siguiente:

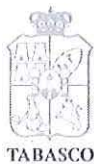
"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, que fueron terminadas en el año 2023." (Sic)

Derivado de lo anterior y con fundamento en los artículos 48 fracciones II y XVII, y 111 primer párrafo de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, se procede a emitir el Acuerdo de Clasificación de la Información, por contener datos que de acuerdo a lo previsto por el artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, son susceptibles de clasificarse como reservados, tal como seguidamente se expondrá:

ANTECEDENTES

PRIMERO.- La solicitud de acceso a la información **folio 272095800008424**, se recibió en la Unidad de Transparencia, a las **00:57** horas del **29 de agosto del año 2024**.

SEGUNDO.- Con fundamento en el artículo 50 fracciones III y XI de la ley de la materia, la Unidad de Transparencia, realizó los trámites internos necesarios para atender la solicitud de acceso a la información señalada con antelación, consistente en turnar la solicitud a través del oficio número **SFP/UT/152/08/2024**, de fecha 29 de agosto del año 2024, dirigido a la **M.A.P Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General Control y Auditoría Pública, Unidad Administrativa facultada para pronunciarse respecto a la solicitud de información, de conformidad con el artículo 28 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

En respuesta al oficio antes precisado, la Unidad de Transparencia recibió el oficio **SFP/DGCAP/121/09/2024**, de fecha 13 de septiembre del año 2024, signado por la **M.A.P Tere Betzabe Gómez Hernández**, Directora General Control y Auditoría Pública, el cual se tiene a la vista para mayor referencia.

TERCERO.- Derivado de expuesto por la Directora General Control y Auditoría Pública, en el oficio mencionado en el punto anterior, se convocó a la **Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria del Comité de Transparencia**, a fin de someter a su análisis, discusión y aprobación, la determinación de clasificar parcialmente la información solicitada como reservada y que de acuerdo a lo previsto por los artículos 48 fracción II y 111 de la Ley de la materia, se confirmará, modificará o revocará la determinación antes aludida. En tal virtud, este Comité de Transparencia a través del acuerdo número **CT_SFP/SE_47/047/2024**, por unanimidad de votos, acordó lo siguiente:

“En términos de lo previsto por el artículo 48 fracción II, 111 y 143 fracción I inciso a) de la Ley de Transparencia y de Acceso a la Información del Estado de Tabasco, los integrantes de este Comité de Transparencia, por unanimidad de votos, acuerdan CONFIRMAR la determinación que, en materia de clasificación de la Información, emitió la Dirección General de Control y Auditoría Pública, específicamente, se acuerda clasificar lo siguiente:

Como información reservada (reserva parcial):

Número de cuenta bancaria.

Lo anterior de conformidad con lo previsto por el artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, con base en la naturaleza de la información y las consideraciones de hecho y derecho y pruebas de daño expresadas por la Titular de la Unidad Administrativa poseedora de la información, la Titular de la Unidad de Transparencia y un servidor en mi carácter de suplente de la Presidenta, en representación del resto de mis compañeros, argumentos que se tienen aquí reproducidos como si a la letra se insertarán.

De acuerdo a lo previsto por el artículo 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, la información clasificada como reservada tendrá ese carácter hasta por un lapso de cinco años, empezando a correr ese periodo a partir de que se clasifique la información. En ese sentido,

Centro Administrativo de Gobierno

Prolongación de Paseo Tabasco No. 1504 Tabasco 2000, Villahermosa, Tabasco, MX

Tel. +52 (993) 3 10 47 80

este Órgano Colegiado considera oportuno fijar el plazo antes precisado, para que la información que se reserva en este acto, se conserve sin permitir su acceso a ninguna persona, sin soslayar que es posible que la información en determinado momento, actualice algunos de los supuestos previstos por el citado artículo, lo que en todo caso otorgaría a la información el carácter de pública.

-Se instruye a la titular de la Unidad de Transparencia, para que informe a la Unidad Administrativa poseedora de la información, la determinación emitida por este Órgano Colegiado y esté en condiciones de elaborar la versión pública de la documentación, en términos de los artículos Quincuagésimo Sexto, Sexagésimo, Sexagésimo Primero y en términos del anexo 2 de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la Elaboración de Versiones Públicas.

Asimismo, la Titular de la Unidad de Transparencia y este Comité de Transparencia, deberán emitir los correspondientes acuerdos, los que serán notificados al solicitante junto con la presente Acta del Comité de Transparencia y la información solicitada en versión pública.” (Sic)

Tomando en cuenta lo anterior, se emite el Acuerdo de Clasificación respectivo, con base en los siguientes:

CONSIDERANDO

PRIMERO.- Con fundamento en los artículos 48 fracción II y 111 de la Ley de Transparencia y de Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, el Comité de Transparencia es competente para confirmar, revocar o modificar las determinaciones que en materia de clasificación de la información realicen las áreas que conformen este Sujeto Obligado.

SEGUNDO.- Que los artículos 111 segundo párrafo, 113 y 122 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco y punto segundo fracción XII de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, establecen que en los casos en que se niegue el acceso a la información, por tratarse de información que en términos de lo previsto por el artículo 121 de la citada ley de transparencia, contiene datos susceptibles de clasificarse como reservados, el Sujeto Obligado deberá señalar las razones, motivos o circunstancias especiales, que lo llevaron a concluir que el caso particular, se ajusta al supuesto previsto por la norma legal invocada como fundamento.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

TERCERO.- Que con base en los argumentos esgrimidos por la **Dirección General de Control y Auditoría Pública**, así como por este Comité de Transparencia, se procede a emitir la siguiente:

PRUEBA DEL DAÑO

Esta dependencia tiene el deber de regir su actuar, bajo el principio de máxima publicidad, sin embargo, este deber no es absoluto ya que ante información que, de ser revelada, pueda afectar circunstancias de legítima actuación gubernamental o el interés público al momento de ser difundida, el deber que prevalece es el de otorgarle la protección más amplia.

De conformidad con lo previsto por el segundo párrafo del artículo 111 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, los Sujetos Obligados para motivar la clasificación de la información, deberán señalar las razones, motivos o circunstancias especiales que llevaron a concluir que el caso particular, se ajusta al supuesto previsto por la norma legal invocada como fundamento, además que, deberán en todo momento aplicar una prueba de daño.

La prueba de daño, de acuerdo a lo establecido por el artículo 3 fracción XXVI de la Ley de Transparencia local, es la carga de los Sujetos Obligados para demostrar que la divulgación de información lesiona el interés jurídicamente protegido por la Ley y que el daño que pueda producirse con la publicidad de la información es mayor que el interés de conocerla, lo cual se ve robustecido con lo previsto por el artículo 112 de la Ley antes invocada y por el artículo Trigésimo Tercero de los Lineamientos Generales en Materia de Clasificación y Desclasificación de la Información, así como para la elaboración de Versiones Públicas.

Con fundamento en lo anterior y a fin de dar cumplimiento en sus términos, al procedimiento de clasificación previsto por la Ley de la materia, **se procede a emitir la siguiente:**

PRUEBA DE DAÑO

Fundamento	Tipo de reserva	Supuesto	Prueba del daño
Artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y	Parcial	-Número de cuenta bancaria, contenido en la auditoría número	El artículo 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, disposición legal en la que se funda la determinación de reserva,



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

TABASCO

Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco.		SFP/DGCAP/A1/AUD /01/2023, realizada al Instituto Estatal de las Mujeres.	<p>establece que se considera reservada, aquella información cuya divulgación pueda dañar la estabilidad financiera y económica del estado y los municipios.</p> <p>Partiendo de lo anterior, debemos considerar lo siguiente:</p> <p>I.- La divulgación de la información representa un riesgo real, demostrable e identificable de perjuicio significativo para la seguridad financiera del estado.</p> <p>El número de cuenta bancaria, es la forma de codificar matemáticamente y de forma estandarizada, el tránsito de las cuentas corrientes, identificar conceptos de pago, cuentas de ahorro y en general cualquier cuenta bancaria y productos financieros formalizados en una entidad; estos números son asignados por las instituciones bancarias, para identificar a cada uno de sus clientes.</p> <p>Con base en lo anterior, esta información da lugar a operaciones financieras y, en el caso de entes públicos, también de naturaleza administrativa, mismas que obedecen al cumplimiento de sus funciones y que impactan directamente a su presupuesto asignado.</p> <p>Por tal motivo y dada la naturaleza de la información en cuestión, es necesaria su clasificación como información reservada, ya que su divulgación representa un riesgo real, demostrable e identificable de perjuicio significativo para la seguridad financiera del estado, ya que de darse a conocer, se estaría</p>
--	--	---	--



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

		<p>revelando información directamente vinculada con actividades de prevención de delitos, en virtud de que únicamente el ente público o las personas autorizadas para tal efecto, deben tener acceso a la misma, entre otros elementos, para la consulta de información patrimonial, por lo que, es posible afirmar que su difusión, facilitaría que cualquier persona interesada en afectar el patrimonio del ente público titular de la cuenta, realice conductas tipificadas como delitos.</p> <p>II.- El riesgo de perjuicio que supone la divulgación, supera el interés público general de que se difunda.</p> <p>El hecho de difundir la información requerida por el solicitante, referente a las auditorías realizadas al <u>Instituto Estatal de las Mujeres</u>, sin omitir la información que se pretende clasificar, ocasionaría la exposición pública de datos bancarios y esto podría ocasionar daños a la economía del estado, al propiciar el mal uso de la información en la comisión de delitos.</p> <p>Al respecto, como se menciona con anterioridad, el riesgo de generar un perjuicio a la estabilidad financiera del estado, supera el interés público general e individual, en cuanto al solicitante, de que se difunda la información, ya que es de su interés el conocer los documentos señalados mas no así la información que se reserva.</p> <p>III.- La limitación se adecua al principio de proporcionalidad y representa el medio</p>
--	--	--



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

			<p>menos restrictivo disponible para evitar el perjuicio.</p> <p>De la literalidad de la petición que eleva el solicitante, su interés es acceder a las auditorías realizadas al <u>Instituto Estatal de las Mujeres</u>, documentos que se pondrán a su disposición, omitiendo únicamente el <u>número de cuenta bancaria</u>; por lo que al entregarle la información, no se vulnera de ninguna forma el derecho de acceso a la información del solicitante y se protege la estabilidad financiera del estado; en este caso, la versión pública representa el medio menos restrictivo de la información.</p>
--	--	--	---

En virtud de lo anterior:

ACUERDO

PRIMERO. Con fundamento en lo previsto por los artículos 48 fracción II y 121 fracción XVI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, los integrantes del Comité de Transparencia de la Secretaría de la Función Pública, acuerdan clasificar como información reservada, por el periodo de 5 años, lo siguiente:

Reserva parcial:

- **Número de cuenta bancaria.**

SEGUNDO. Lo anterior, con base en las consideraciones de hecho y derecho expuestas en el presente acuerdo y en el desarrollo de la **Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria** de este Comité.

ASÍ LO ACORDARON POR UNANIMIDAD DE VOTOS, LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA, EL DÍA **19 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2024**, FIRMANDO AL MARGEN Y AL CALCE, PARA MAYOR CONSTANCIA Y VALIDEZ DE LA MISMA; DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

47 Y 48, FRACCIONES II Y VIII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE TABASCO. -----

Ing. Diego Miguel Ramos Javier
Suplente de la Presidenta

M.A.P. Tere Betzabe Gómez Hernández
Secretaria

Psic. Marisol Pérez López
Vocal

Oficio: SFP/DGCAP/131/09/2024.

Asunto: Respuesta a solicitud de información.

Villahermosa, Tabasco a 19 de septiembre de 2024.

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

En respuesta a oficio **SFP/UT/152/08/2024**, de fecha **29 de agosto de 2024**, relativo a la solicitud de acceso a la información pública con número de folio **272095800008424**, radicada y registrada con el expediente número **SFP/UT/SI/084/2024**, en la cual se requiere lo siguiente:

"Copia en versión electrónica de las auditorías realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres, que fueron terminadas en el año 2023" (Sic)

De conformidad con la Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria 2024 de fecha 19 de septiembre de 2024, emitido por el Comité de Transparencia, en la cual fue confirmada la clasificación de la información reservada, se pone a disposición del solicitante en versión pública el informe de la auditoría al Instituto Estatal de las Mujeres, terminada en el año 2023.

Sin otro particular, hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente


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



cc.p.- M. en Admón. Jaime Antonio Fariás Mora. - Secretario de la Función Pública del Estado de Tabasco.
L.C.P. Demetrio Morales Cano. - Subsecretario de Auditoría de la Gestión Pública de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tabasco.
Archivo/Minutario
M.A.P.TBGH/L.C.P.MAVH/L.C.P.GCHD

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 1 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

INFORME DE AUDITORÍA

Dependencia o Entidad: Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)

Área auditada: Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional

Tipo de auditoría: Financiera y de Cumplimiento

Período revisado: 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Fecha de inicio: 09 de marzo de 2023

Fecha de término: 23 de junio de 2023

Audidores Fiscales: L.C.P. Baldomero Alejandro Hernández
L.R.C. Martha Patricia de la Cruz de la Cruz.
L.C.P. Juana Tejeda Ulin.

Jefa del Departamento: L.C.P. Guadalupe del C. Hernández Domínguez.

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 2 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

ÍNDICE

	PÁGINA
I. Antecedentes.	3
II. Marco Jurídico.	5
III. Período, Objetivo y Alcance de la Revisión.	6
IV. Resultado del Trabajo Desarrollado.	11
V. Conclusión y Recomendación General.	20
VI. Observaciones.	21

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 3 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

I.- Antecedentes.

Esta auditoría se deriva del Programa Anual de Trabajo 2023 de la Secretaría de la Función Pública, siendo a través de la Dirección General de Control y Auditoría Pública que se ejerce la línea de acción establecida, cuyo objetivo es verificar que las Dependencias, Órganos y Entidades de la Administración Pública Estatal, cumplan con las Normas, Políticas, Procedimientos y Programas Establecidos, así como las Disposiciones en Materia de Sistema de Registro, Contabilidad Gubernamental, de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos; en el Marco de la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción, Ley General del Sistema Nacional de Fiscalización y la Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de Tabasco en apego a lo establecido en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; de igual forma se contribuye a la línea de acción del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024, de implementar acciones en materia de Control, Evaluación y Auditoría Gubernamental. En razón de ello, se realizó auditoría a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales al instituto Estatal de las Mujeres.

El Instituto Estatal de las Mujeres (IEM), creado mediante el decreto 044 con fecha 13 de diciembre de 2001, publicado en el periódico oficial del Estado Libre y Soberano de Tabasco de fecha 22 de diciembre de 2001, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica, orgánica, administrativa y de gestión para el cumplimiento de atribuciones, objetivos y fines. Por lo que unos de los objetivos que tiene el Instituto Estatal de las Mujeres es el de proteger, promover y difundir el respeto a los derechos humanos de las mujeres y de las niñas consagrados en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en los Tratados y Convenciones Ratificados por México; así como, fomentar su desarrollo y equidad de género y diseñar, evaluar, coordinar a través del trabajo transversal con las dependencia y demás entidades de la administración pública la ejecución de políticas públicas estatal con perspectiva de género.

De conformidad con lo establecido en el artículo 2 de la Ley del Instituto Estatal de las Mujeres en el Estado de Tabasco, y para los efectos de promover y fomentar las condiciones que posibiliten la igualdad de oportunidades y de trato entre hombre y mujeres, la no discriminación y el ejercicio pleno de todos los derechos de las mujeres, así como su participación equitativa en la vida política, cultural, económica y social, elevando su calidad de vida.

Algunas de las atribuciones del Instituto Estatal de las Mujeres:

- Impulsar la aplicación de las políticas, estrategias, programas y acciones para promover y procurar la igualdad de oportunidades entre ambos géneros y la plena equidad del ejercicio de los derechos.
- Implementar programas de atención psico-emocional y jurídica a mujeres que sufran algún tipo de discriminación y violencia;
- Asesorar legalmente a las mujeres de escasos recursos económicos en los litigios de los que sean parte, a través a través del departamento jurídico del Instituto Estatal de las Mujeres.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 4 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

Para el estudio, planeación y despacho de los asuntos competencia del Instituto, así como para atender las acciones de evaluación y control que le corresponden, contará con la siguiente estructura orgánica:

1. Órgano de Gobierno:

1.1. Consejo Directivo.

2. Dirección General:

2.1. Dirección General;

2.2. Unidad de Apoyo Ejecutivo;

2.3. Unidad de Tecnologías de Información y Comunicaciones;

2.4. Unidad de Asuntos Jurídicos y Acceso a la Información;

2.5. Dirección de Administración;

2.6. Dirección de Proyectos y Enlace Institucional;

2.7. Dirección de Atención Psico/Jurídica a Víctimas;

2.8. Dirección de Fortalecimiento Municipal;

3. Órganos Auxiliares:

3.1. Consejo Consultivo;

3.2. Consejo Social.

4. Comisario Público.

Así mismo el Instituto, contará con las unidades subalternas que sean necesarias, disponiendo de los recursos humanos que estén previstos en el Presupuesto de Egresos correspondiente y con las remuneraciones establecidas en el tabulador aplicable, cuyas tareas serán descritas en el Manual de Organización.

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 5 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

II.- Marco Jurídico.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- Ley de Disciplina Financiera.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley de Coordinación Fiscal.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco.
- Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública del Gobierno del Estado de Tabasco 2014.
- Ley que Crea el Instituto Estatal de las Mujeres.
- Reglamento Interior del Instituto Estatal de las Mujeres.
- ACUERDO por el que se emiten las Reglas de Operación del Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de Perspectiva de Género, para el ejercicio fiscal 2022.
- Bases de participación de la convocatoria de las Bases de Participación de la Convocatoria del Fondo para el Bienestar y el Avance de las Mujeres (FOBAM) para el ejercicio fiscal 2022.
- Manual para la Administración del Recurso FOBAM para el ejercicio fiscal 2022.
- Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de Género para el ejercicio fiscal 2022.

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 6 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

III.- Período, Objetivo y Alcance de la Revisión.

La auditoría se practicó al período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022, con base en el oficio de la Orden de Auditoría No. SFP/SAGP/DGCAP/0464/03/2023 de fecha 07 de marzo de 2023, en las instalaciones que ocupa el Instituto Estatal de las Mujeres, con domicilio Calle Antonio Suárez Hernández No. 136 Colonia Reforma, Código Postal 86080, en la Ciudad de Villahermosa, Centro, Tabasco.

3.2. Objetivo.

Verificar la correcta aplicación, comprobación, registro y destino de los recursos provenientes de federales y estatales en estricto apego a las leyes y reglamentos, para constatar que los recursos asignados al Instituto se hayan administrado y ejercido con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que están destinados.

III.3. Alcance.

La auditoría se realizó al ejercicio presupuestal 2022, en específico a los recursos provenientes del Ramo 04.- Gobernación, Ramo 47.- Entidades no Sectorizadas y Financiamientos Internos, la cual comprendió la verificación de la conducción, ministración y administración de los recursos presupuestados, el análisis financiero de las operaciones realizadas, así como la comprobación, justificación y destino de los recursos, efectuando la revisión y análisis al 100% de la totalidad del presupuesto modificado que asciende a la cantidad de **\$32,640,426.55** integrados de la siguiente manera:

Fuente de Financiamiento	Importe
(Ramo 20) Reorientación Ramos 04 Gobernación	\$15,227,421.10
Ramo 47 Entidades no Sectorizada	\$12,152,044.50
Financiamiento Interno	\$5,260,960.95
Total	\$32,640,426.55

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 7 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

Los trabajos de auditoría se desarrollaron en apego a las Normas Generales de Auditoría Pública, Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, mismas que constituyen un marco de referencia, bajo los principios y requisitos que se deben considerar en los procedimientos para verificar la aplicación de los recursos públicos, su destino y las operaciones realizadas, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco, Convenios y Contratos celebrados y aquellos que se estimaron pertinentes, aplicándose los procedimientos y técnicas de investigación basadas en la obtención de información y documentos necesarios, contemplando el análisis de la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

A continuación, se describen las actividades realizadas en la revisión de la información y documentación correspondiente a los siguientes programas:

Ramo 04.- Gobernación, Ramo 47.- Entidades no Sectorizadas y Financiamiento Interno:

- Se efectuó el análisis y comparativo del presupuesto de egreso aprobado con el modificado.
- Se revisó que los movimientos presupuestarios estuvieran debidamente aprobados mediante oficios de autorización de adecuaciones de ampliación o reducción de recursos.
- Se verificó que las cifras de los Estados Financieros "Situación Financiera", de los Movimientos Auxiliares y la Balanza de Comprobación, se encontraran conciliadas
- Se revisaron los registros contables y presupuestarios de las ministraciones de los recursos asignados.
- Se verificó que las aportaciones de recursos federales, realizadas al Instituto Estatal de las Mujeres (IEM), se hayan hecho en los tiempos establecidos conforme a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y al Presupuesto General de Egresos del Estado de Tabasco, para el ejercicio fiscal 2022.
- Se verificó la apertura de la cuenta bancaria específica, para el manejo y administración de los recursos estatales de los proyectos para el ejercicio fiscal correspondiente.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 8 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

- Se verificó que las cuentas bancarias del fondo/programa/proyecto a la fecha de la revisión estaban canceladas, reportado en el estado de situación presupuestal y/o en los registros contables
- Se constató que el ente fiscalizado, no efectuó transferencia alguna de los recursos ministrados en las cuentas bancarias de los fondos/programas/proyectos a otras cuentas ajenas, apegándose a lo establecido en los Convenios firmados con la Federación.
- Se revisó que los montos reportados en cada uno de los capítulos coinciden con el presupuesto devengado en las partidas específicas reflejadas en el Estado de Actividades y el Clasificador por objeto del gasto.
- Se revisó que las facturas o comprobantes fiscales digitales por internet CFDI cumplieran con los requisitos fiscales y su validación en el Servicio de Administración Tributaria.
- Se realizó la verificación de los CFDI'S a fin de corroborar que se encontraran registradas en la contabilidad.
- Se corroboró que el gasto correspondiera al ejercicio fiscal 2022.
- Se constató que las áreas responsables se hayan apegado a los momentos contables del Presupuesto de Egreso (aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado), revisando los clasificadores presupuestarios armonizados y el estado analítico del ejercicio del presupuesto.
- Se verificó que los recursos no fueran destinados a fines distintos a los autorizados en el presupuesto, además de que no se realizaran erogaciones con cargo a partidas no presupuestadas.
- Se verificó que los recursos no devengados o no vinculados formalmente a compromisos y obligaciones de pago, se reintegraron a la Secretaría de Finanzas y está a la vez lo reintegró a la Tesorería de la Federación, como lo establece la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento y Reglas de Operación de los Programas.
- Se verificó que la Federación haya suscrito con la Entidad Federativa Convenios para el otorgamiento de Subsidios, para el ejercicio fiscal 2022.



**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA**

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 9 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

- Se constató que el ente aplicó el ingreso (Subsidios y Donaciones) así como el registro y control de los recursos, en apego a la normatividad aplicable.
- Se revisó que se aperturará una cuenta bancaria exclusiva para el depósito y registro de los ingresos federales.
- Se verificó que la tesorería o dependencia homóloga de la entidad federativa haya emitido el CFDI para la recepción de los recursos y cumpliendo con los requisitos fiscales establecidos en el artículo 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y la Resolución Miscelánea Fiscal vigente.
- Se revisó que los montos reportados en cada uno de los capítulos coincidan con el presupuesto devengado en las partidas específicas reflejadas en el Estado de Actividades y el Clasificador por objeto del gasto.
- Se constató que los comprobantes fiscales digitales por internet CFDI cumplan con los requisitos fiscales y su validación en el Servicio de Administración Tributaria.
- Se revisó que las facturas o comprobantes del gasto se encuentren registradas en contabilidad y corresponda al ejercicio fiscal 2022, en cumplimiento de la normatividad aplicable.
- Se verificó que los recursos no fueran destinados a fines distintos a los autorizados en el presupuesto, además de que no se realizaran erogaciones con cargo a partidas no presupuestadas.
- Se verificó que los recursos que no se devengaron o que no se encontraron vinculados formalmente a compromisos y obligaciones de pago, se reintegraron a la Secretaría de Finanzas y está a la vez lo reintegró a la Tesorería de la Federación, como lo establece la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Reglamento de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y Reglas de Operación de los Programas.
- Se constató que el gasto de la partida de combustible se aplique únicamente en vehículos oficiales o arrendados siempre y cuando se compruebe su contratación.
- Se analizó y corroboró que la plantilla de personal y la minuta de plazas estuvieran autorizadas ante la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental.
- Se revisó que el área de recursos humanos haya integrado el expediente de personal de cada uno de los trabajadores de base, confianza y tiempo determinado; así como de las personas contratadas bajo el régimen de prestación de servicios profesionales por honorarios.
- Se revisó que los pagos realizados al personal de honorarios se encuentren soportados con el contrato de prestación de servicios.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 10 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

- Se revisaron los reportes de asistencia, para corroborar que se hayan realizado los descuentos correspondientes de las incidencias de los servidores públicos.
- Se revisó y analizó el expediente que contiene la documentación soporte de las incidencias efectuadas del personal por concepto de licencia, permisos, comisiones y eventos del sindicato con goce parcial o total de salario y otras prestaciones.
- Se aplicó la "Cédula de Descripción y Verificación Física de Puesto" mediante un muestreo a los servidores públicos del ente auditado.
- Se revisó que las retenciones de ISR efectuadas en los pagos de nómina se hayan enterado en forma oportuna a la instancia correspondiente.
- Se verificó en el muestreo realizado mediante la cédula de Descripción y Verificación Física de Puesto que el personal no contara con doble plaza en el mismo centro de trabajo.
- Se constató que del importe autorizado para el capítulo 1000 de servicios personales no se hubieren realizado transferencias a otros capítulos, ya que estos son intransferibles.
- Se verificó que en las contrataciones de adquisiciones de bienes se cumpliera con los procedimientos correspondientes a las modalidades de adjudicación de acuerdo a los rangos establecidos por el Comité de Compras del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco.
- Se corroboró que en el caso de que la adjudicación se hubiese realizado por investigación de mercado, esta cumpliera con los documentos que acreditaran tal situación, con base en lo establecido en la normatividad.
- Se revisó que la recepción de las requisiciones de las partidas presupuestales centralizadas, cumplieran con los requisitos establecidos en la Circular vigente que emite el Comité de Compras del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco.
- Se verificó que las compras que realizó el ente, contaran con suficiencia presupuestaria identificándose la fuente de financiamiento.
- Se analizó que los pedidos y/o contratos estuvieran apegado a las especificaciones del dictamen.
- Se revisó que las fianzas se hayan otorgado para garantizar todas y cada una de las obligaciones contenidas en el contrato.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 11 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

- Se corroboró que, en la compra de bienes muebles, se lleve un control de almacén.
- Se verificó la actualización del Reglamento Interior, de la Estructura Orgánica, del Manual General de Organización y Manual de Procedimientos.
- Se analizaron los mecanismos de contratación de personal, así como su selección y perfil para el desempeño de su actividad.
- Se revisó que los bienes muebles adquiridos dispusieran de controles internos de entrada y salida, así como los resguardos correspondientes, cuenten con número de inventario, se corroboró su existencia, verificando que las especificaciones fueran las mismas que señala la factura y que estuvieran en condiciones apropiadas de operación y mantenimiento.
- Se verificó que en las contrataciones de adquisiciones de bienes cumplieran con los procedimientos correspondientes a las modalidades de adjudicación de acuerdo a los rangos establecidos Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y en el ACUERDO por el que se emiten las Reglas de Operación del Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género para el ejercicio fiscal 2022.

V. Resultado del Trabajo Desarrollado.

Derivado de la revisión a la información presupuestal y contable proporcionada, se constató lo siguiente:

Presupuesto aprobado.

Como resultado de la revisión a la documentación proporcionada, consistente en los oficios de autorización del presupuesto, así como de ampliación y reducción de adecuaciones presupuestales, se verificó y comparó el presupuesto de egresos aprobado con el modificado, constatando que el Instituto Estatal de las Mujeres se le asignó un presupuesto para el ejercicio fiscal 2022, publicado en el Periódico Oficial del Estado, Extraordinario, Época 7ª, Edición 233, Número 5742 de fecha 21 de diciembre de 2021, aprobado por el H. Congreso del Estado para las fuentes de financiamiento: Ramo 04 Gobernación, Ramo 47 Entidades no Sectorizadas y Financiamiento Interno por un importe de **\$23,339,580.00**.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 12 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

Para el cumplimiento de la auditoría del total del presupuesto asignado al Instituto Estatal de las Mujeres (IEM) para el ejercicio fiscal 2022, se revisaron los oficios de ampliaciones y reducciones emitidos por la Secretaría de Finanzas al Instituto Estatal de las Mujeres, siendo autorizada la cantidad de **\$23,339,580.00**, teniendo ampliaciones por un importe de **\$24,703,650.10** y reducciones por la suma de **\$15,378,803.55**, quedando un presupuesto autorizado modificado de **\$32,664,426.55**, como se detalla a continuación:

Oficio		Programa	Presupuesto			
Número	Fecha		autorizado	Ampliaciones	Reducciones	Presupuesto Autorizado Modificado
SF/RL0273/2022 SF/AL0476/2022 SF/AL0646/2022 SF/AL0728/2022 SF/AL0817/2022	04/08/2022 04/08/2022 19/10/2022 11/11/2022 12/12/2022	Ramo 04.- Gobernación. 155 Programa de Apoyo a las Instancias de Mujeres en las Entidades Federativas. (PAIMEF)	\$8,500,000.00	\$9,138,034.00	\$8,500,000.00	\$9,138,034.00
SF/AL0457/2022 SF/AL0596/2022 SF/AL0647/2022	18/07/2022 07/10/2022 19/10/2022	Ramo 04.- Gobernación. U012 Programa de Apoyo para Refugio Especializados para Mujeres víctimas de Violencia de Género, sus Hijas e Hijos. Centro de Atención Externa.(CAER)	\$0.00	\$2,001,161.29	\$0.00	\$2,001,161.29
SF/AL0457/2022 SF/AL0596/2022 SF/AL0647/2022	18 /07/ 2022 07/10/2022 19/10/2022	Ramo 04.- Gobernación. Apoyo para refugios especializados para mujeres víctimas de violencia de género, sus hijas e hijos. (REFUGIO)	\$3,539,580.00	\$4,088,225.81	\$3,539,580.00	\$4,088,225.81
Total			\$12,039,580.00	\$15,227,421.10	\$12,039,580.00	\$15,227,421.10
SF/0020/2022	03/01/2022	Ramo 47.- Entidades no Sectorizadas. (INMUJERES) Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género.	\$11,300,000.00	\$541,000.00	\$3,304,955.50	\$8,536,044.50
SF/AL/0376/2022 SF/AL/0421/2022	20/05/2022 24/06/2022	Ramo 47.- Entidades no Sectorizadas. (FOBAM) Fortalecimiento de la Igualdad Sustantiva entre Mujeres y Hombres.	\$0.00	\$3,640,000.00		\$3,640,000.00
Total			\$11,300,000.00	\$4,181,000.00	\$3,304,955.50	\$12,176,044.50
SF/AN1179/2022 SF/AP1372/2022 SF/AP1490/2022 SF/AP1620/2022	20/09/2022 18/11/2022 01/12/2022 27/12/2022	Financiamiento Interno. Nómina	\$0.00	\$3,343,564.00	\$34,268.05	\$3,309,295.95
SF/AC0972/2022	03/10/2022	Financiamiento Interno. ISR de ejercicios anteriores del IEM (ISR 2016)	\$0.00	\$1,951,665.00	\$0.00	\$1,951,665.00
Total				\$5,295,229.00	\$34,268.05	\$5,260,960.95
Gran Total			\$23,339,580.00	\$24,703,650.10	\$15,378,803.55	\$32,664,426.55

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 13 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

Ministración de los recursos.

La Secretaría de Finanzas transfirió recursos al Instituto Estatal de las Mujeres para los siguientes programas: REFUGIO, CAER, PAIMEF, INMUJERES, FOBAM y FINANCIAMIENTO INTERNO (NÓMINA) como se detallan a continuación:

Póliza de Ingreso			Número de cuenta bancaria
Fecha	Número	Importe	
21/Abr/2022	11	\$7,911,044.50	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta No. 1.- CUENTA BANCARIA (INMUJERES)
15/Jun/2022	8	\$625,000.00	
Subtotal		\$8,536,044.50	
25/Abr/2022	13	\$3,100,000.00	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta No. 2.- CUENTA BANCARIA (FOBAM)
15/Jun/2022	10	\$540,000.00	
Subtotal		\$3,640,000.00	
13/jul/2022	46	\$2,452,935.49	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta No. 3.- CUENTA BANCARIA (REFUGIO)
14/oct/2022	15	\$1,635,290.32	
Subtotal		\$4,088,225.81	
13/jul/2022	44	\$1,200,696.77	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta No. 4.- CUENTA BANCARIA (CAER)
17/oct/2022	13	\$800,464.52	
Subtotal		\$2,001,161.29	
28/jul/2022	49	\$6,960,427.20	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta No. 5.- CUENTA BANCARIA (PAIMEF)
27/oct/2022	18	\$1,740,106.80	
24/nov/2022	18	\$437,500.00	
Subtotal		\$9,138,034.00	
19/dic/2022	15	\$446,863.55	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta No. 6.- CUENTA BANCARIA (NÓMINA)
14/dic/2022	16	\$974,045.30	
19/dic/2022	17	\$528,661.20	
22/dic/2022	18	\$1,359,725.90	
Subtotal		\$3,309,295.95	
06/oct/2022	06	\$1,951,665.00	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta No. 7.- CUENTA BANCARIA (ISR de ejercicios anteriores 2016)
Subtotal		\$1,951,665.00	
Total		\$ 32,664,426.55	

eliminado 1, 2, 3, 4, 5 y 6 numeros de cuentas bancarias, dato clasificado como información reservada con fundamento en el Art. 121 fracc. XVI de la LTAEIP, confirmado por el comite de Transparencia de la SFP, durante el Acta de la Sesión Cuadragésimaséptima de fecha 19 de septiembre de 2024

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 14 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

Análisis de la cuenta bancaria.

Se verificó que el Instituto Estatal de las Mujeres, abrió 5 cuentas bancarias específicas para el manejo y administración de los recursos para los Programas INMUJERES, FOBAM, REFUGIO, CAER y PAIMEF correspondientes al ejercicio fiscal 2022, en lo que respecta a los recursos de Financiamiento Interno no abrieron cuentas bancarias específicas para el manejo y control de los recursos del ejercicio presupuestal 2022, ya que estos fueron depositados y ejercidos en las cuentas abiertas para el manejo de los recursos del Ramo 28 S010 Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género y P010 Fortalecimiento de la Igualdad Sustantiva entre Mujeres y Hombres, siendo estas las siguientes:

Cuenta Bancaria				
Fuente de	Institución	Número	Fecha de Apertura	Objetivo según oficio de solicitud al banco
Ramo 04.- Gobernación	Banco Mercantil del Norte, SA.	REFUGIO 2022 8.- CUENTA BANCARIA	25/Abr/2022	Cuenta bancaria Productiva específica
		CAER 2022 9.- CUENTA BANCARIA	13/jul/2022	Cuenta bancaria Productiva específica
		PAIMEF 2022 10.- CUENTA BANCARIA	13/jul/2022	Cuenta bancaria Productiva específica
Ramo 47 Entidades no Sectorizadas	Banco Mercantil del Norte, SA	11.- CUENTA BANCARIA INMUJERES 2022	13/abril/2022	Cuenta bancaria Productiva específica
		1183710052 FOBAM 2022	13/abril/2022	Cuenta bancaria Productiva específica
Financiamiento Interno	Banco Mercantil del Norte, SA	NÓMINA 13.- CUENTA BANCARIA	Ejercicio 2021	Cuenta bancaria Productiva específica (Ramo 28)
		NÓMINA 14.- CUENTA BANCARIA	Ejercicio 2021	Cuenta bancaria Productiva específica (Ramo 28)

Los principales gastos que el Instituto realizó para los programas REFUGIO, CAER, PAIMEF, INMUJERES, FOBAM y FINANCIAMIENTO INTERNO (NÓMINA) fueron los siguientes:

Contrataciones de servicios profesionales, servicios profesionales bajo el régimen de honorarios vinculados a las metas de los programas e ISR Retenciones correspondiente al período abril a diciembre 2022.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 15 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

Además, se adquirieron equipos de cómputo, escritorios ejecutivos con compartimento, sillas secretariales, compras de materiales y útiles de oficina, tóner, material de limpieza, artículos de protección sanitaria, combustible, pago de transporte público local (no facturable), arrendamientos de bienes inmuebles, adquisición de vehículo e insumos.

Se realizaron los pagos de las nóminas ordinarias y extraordinarias, correspondientes a la primera y segunda quincena del mes de diciembre de 2022, consistentes en pago de sueldos, vales de despensa, despidos navideños, compensaciones, ajuste complementario, nóminas ordinarias y extraordinarias de trabajadores contratados por tiempo determinado y nómina extraordinaria del personal contratado por la prestación de servicios profesionales por honorario por concepto de bono de fin de año, así como el pago del ISR Retenciones por Salarios correspondiente al mes de diciembre de 2022.

Presupuesto ejercido.

Se revisó la documentación original comprobatoria y justificativa del gasto consistente en: estados de cuenta bancario, contratos, pólizas de diario, orden, ingresos y egresos, comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI), transferencias bancarias que cumpliera con los requisitos fiscales.

Se revisaron las facturas correspondientes al gasto efectuado por el Instituto, las cuales están registradas contablemente, identificándose cada uno de los egresos con su respectivo soporte documental, verificándose que los recursos autorizados fueron ejercidos en las partidas correspondientes y en el ejercicio fiscal que fue autorizado.

Del presupuesto autorizado al Instituto Estatal de las Mujeres, por la cantidad de \$32,640,426.55, se ejerció la cantidad de \$32,616,426.25, la diferencia de \$24,000.00, fue reintegrada a la Secretaría de Finanzas, por concepto de presupuesto no ejercido, el cual se detalla a continuación:

Programa	Presupuesto		Importe reintegrado a Secretaría de Finanzas
	Autorizado	Ejercido	
Ramo 04.- Gobernación. 155 Programa de Apoyo a las Instancias de Mujeres en las Entidades Federativas. (PAIMEF)	\$9,138,034.00	\$9,068,117.74	\$69,916.26

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 16 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

Ramo 04.- Gobernación. U012 Programa de Apoyo para Refugio Especializados para Mujeres víctimas de Violencia de Género, sus Hijas e Hijos. (CAER)	\$2,001,161.29	\$2,001,161.29	\$0.00
Ramo 04.- Gobernación. Apoyo para refugios especializados para mujeres víctimas de violencia de género, sus hijas e hijos. (REFUGIO)	\$4,088,225.81	\$4,088,225.81	\$0.00
Ramo 47.- Entidades no Sectorizadas.	\$8,536,044.50	\$8,512,044.50	\$24,000.00
Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género. (INMUJERES)	\$3,640,000.00	\$3,640,000.00	\$0.00
Ramo 47.- Entidades no Sectorizadas.	\$3,640,000.00	\$3,640,000.00	\$0.00
Fortalecimiento de la Igualdad Sustantiva entre Mujeres y Hombres. (FOBAM)	\$1,951,665.00	\$1,951,665.00	\$0.00
Total	\$32,664,426.55	\$32,570,510.29	\$93,916.26

Financiamiento Interno.

Al Instituto Estatal de las Mujeres se le autorizaron recursos para el pago de nómina correspondiente al mes de diciembre de la fuente de Financiamiento Interno por la cantidad de \$3,309,295.95, y para el pago de ISR de ejercicios anteriores del IEM (ISR 2016) se le autorizo un importe de \$1,951,665.00, afectando la partida presupuestal 42170.- Transferencias para servicios personales.

Minuta de plazas autorizadas.

La Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental, según consta en la minuta de plazas autorizó 76 plazas de confianza y la contratación de 3 trabajadores por tiempo determinado, haciendo un total de 79 puestos.

Las 79 plazas de base autorizadas corresponden a las categorías siguientes:

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 17 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

Categoría	Cantidad
Director General	1
Director A	4
Subdirector	2
Jefe de Departamento	20
Jefe de Área	32
Recepción de Documentos	1
Técnico de Campo	11
Operador	1
Recepcionista	1
Intendente	1
Chofer Nivel Director	1
Chofer Nivel Departamento	1
Servicios Profesional	3
Total	79

Revisión y análisis de expedientes de personal.

De la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente al rubro de Recursos Humanos del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, se constató que:

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 18 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

- Del total de la plantilla de personal que consta de 33 plazas de confianza, 34 de lista de raya y 12 de tiempo determinado, se aplicó la Cédula de Descripción y Verificación de Puestos, constatándose que el personal de confianza, lista de raya y tiempo determinado cumplen con el horario establecido, el desempeño de sus funciones es acorde con el cargo o puesto que ocupan en la entidad, al igual que las remuneraciones que perciben van de acuerdo a lo establecido en el tabulador de sueldos.
- El área responsable del Instituto Estatal de las Mujeres (IEM) tramitó ante la Subsecretaría de Recursos Humanos dependiente de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental, los movimientos de altas, bajas y licencias de los servidores públicos, con la documentación correspondiente y el formato DRH debidamente requisitado y la contratación del personal por Servicios Profesionales están acorde al número de plazas autorizadas en el presupuesto y con base al Artículo 8 de las Normas para la Administración de los Recursos Humanos en el Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, en el cual se establece: *"Los Entes Públicos a través de sus Direcciones Administrativas o sus equivalentes establecerán mecanismos internos para realizar el reclutamiento y selección de trabajadores, debiendo observar los perfiles de puestos previstos en el Catálogo General de Puestos de la Administración Pública del Estado de Tabasco vigente"*.
- Así mismo se revisaron sus respectivos expedientes de personal, constándose que presentan los documentos requeridos, como son: Formato de Nombramiento, Solicitud de Empleo, Constancia de No. Inhabilitado, Curriculum Vitae Certificado Médico, 2 Cartas de Recomendación, 2 Fotografías, Acta de Nacimiento, Comprobante del último grado de estudios, Identificación oficial con fotografía, Acreditación de domicilio, Licencia de Manejo, CURP, RFC con homoclave, Nombramiento protocolario, y Movimientos de Personal.

Aplicación de la "Cédula de Descripción y Verificación de Puesto".

Se efectuó la aplicación de la Cédula de Descripción de Puesto a 79 trabajadores que representa el 100%, se realizó la visita a las áreas de adscripción con la finalidad de verificar su ubicación física, corroborando que estos se encuentran presentes en sus respectivas áreas y desempeñan las actividades conforme a su categoría, así mismo, se cotejó la información proporcionada por cada trabajador con la información descrita en la plantilla y expedientes tales como fecha de alta, tipo de plaza, nivel de estudios y sueldos.

Recursos Materiales.

En cumplimiento a lo establecido en los Reglas de Operación de los programas se realizaron adquisiciones en la cuales se determinó lo siguiente:

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 19 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

- Las adquisiciones de bienes muebles y contratación de prestación servicios profesionales, se realizaron conforme a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco y Reglamento Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Estado de Tabasco.
- Las erogaciones por concepto de mantenimiento y conservación de bienes Inmuebles, así como los servicios de instalación, fueran los estrictamente indispensables para garantizar su buen funcionamiento.
- Las refacciones, herramientas y utensilios están sujetas al control de almacén a partir del momento en que se reciben.
- Los controles de los almacenes cuentan con los requisitos que marca la normatividad: recepción, control y registro contable, Inventario, guarda y conservación, despacho.
- Presentan el control de entradas y salidas de almacén y la documentación soporte de las adquisiciones de los bienes que se consideran como Activo no Circulante del ejercicio 2022.
- Las adquisiciones mediante licitaciones simplificadas cuando menos a tres personas y compras directas, no se efectuaron bajo los principios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez, ya que la documentación (solicitud de servicios, requisiciones, invitaciones a los licitantes, cotizaciones, cuadro comparativos y pedidos, contratos, registros y entradas y salidas del almacén), presentan inconsistencias en nombres, fechas, descripción pormenorizada de los bienes y servicios contratados, importe, forma de pago, tiempo de entrega y vigencia.
- La documentación original comprobatoria de los gastos efectuados está bajo resguardo de las áreas correspondientes, cumplen con los requisitos fiscales precisados en la legislación vigente, los CFDI'S no están firmados por el titular de la Dirección de Administración y de la Titular administrativa que ejecuto el gasto y no presentan el sello de operado, no cuentan el nombre de la fuente de financiamiento, ni el sello de entrada al almacén.
- Los resguardos en los bienes inventariables describen número de inventario, la fecha de adquisición, el número de factura y el valor del bien, están firmados por el usuario responsable y por el responsable del área, en el caso de los bienes no inventariables algunos no describen la fecha de adquisición, el número de factura ni el costo del bien.
- El suministro de combustible fue destinado para los vehículos oficiales en activo y arrendados, no cuentan con vehículos en comodato.

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 20 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

- Los Servicios de mantenimiento del inmueble cuentan con suficiencia presupuestal.

V. Conclusión y Recomendación General:

Conclusión.

Como resultado de la revisión y análisis de la información y documentación presentada consistente en: estados de cuenta bancarios, auxiliares contables, pólizas de diario, pólizas de egresos, estados de cuenta bancarios, CFDI, SPEI y contratos, así como los controles establecidos para el manejo y aplicación de los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, se concluye lo siguiente:

- Los estados de cuenta bancarios de las cuentas productivas específicas fueron proporcionados en su totalidad, de enero a diciembre de 2022, así como sus respectivas conciliaciones bancarias y auxiliares de banco y derivado de la revisión a los mismos, se pudo constatar la correcta ministración de los recursos de las Fuente de Financiamiento Federales (Ramo 04.- Gobernación y Ramo 47.- Entidades no Sectorizadas), sin embargo en lo que respecta a los recursos de la Fuente de Financiamiento Interno, estos fueron depositados en la cuenta bancaria específica correspondiente al Ramo 28 ya que no se tenía aperturada una cuenta específica para estos recursos, cabe aclarar que para el ejercicio 2023 se aperturaron cuentas bancarias específicas para cada una de la diversas fuentes de financiamientos.
- Así mismo, en lo que respecta a la documentación que acredita el ejercicio y aplicación de los recursos, se constató falta de control interno por parte de las áreas responsables del manejo de los mismos, ya que se observaron diversas inconsistencias tales como: incongruencia en la información plasmada en los diferentes contratos de arrendamientos y de prestación de servicios profesionales, adquisiciones de bienes de consumo en los cuales no se especifica la cantidad de piezas o servicios adquiridos.
- Además, presentan gastos por concepto de pasajes los cuales no fueron comprobados de acuerdo a la normatividad, oficios de comisión que no se encuentran debidamente requisitados, los procesos de adquisición de insumos adquiridos de forma directa no fueron efectuados en apego a la normatividad aplicable, llevados a cabo de forma directa.
- Los CFDI'S por adquisición de bienes informáticos no detallan los números de serie.

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y AUDITORÍA PÚBLICA

DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Instituto Estatal de las Mujeres (IEM)	CLAVE DE LA DEP. O ENT: 100.	HOJA No.: 21 DE 21
ÁREA REVISADA:	Dirección de Administración y Dirección de Proyectos y Enlace Institucional	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento a los recursos autorizados de las Fuentes de Financiamiento Federales y Estatales ejercicio 2022.	No. DE AUDITORÍA: SFP/DGCAP/A1/AUD/01/2023.

- Los contratos celebrados con diversos prestadores de servicios, no cuentan con la documentación requerida actualizada al momento de la contratación, para poder efectuarlos tales como: Registro en el Padrón de Proveedores del Estado de Tabasco, Constancia de Situación Fiscal, comprobante de domicilio e identificación oficial.


Es importante mencionar que las inconsistencias señaladas anteriormente fueron atendidas durante el proceso de la auditoría.

Recomendación General:

A fin de transparentar lo anterior, se recomienda que el Instituto Estatal de las Mujeres seguir cumpliendo con la normatividad establecida, implementando acciones de mejora que sean necesarias, a fin de contribuir a una eficiente rendición de cuentas y transparencia en el manejo de los recursos públicos.

VI.- Observaciones.

No se determinaron irregularidades que dieran lugar a la emisión de cédulas de observaciones.

 PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE TABASCO SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	Concepto	Clasificación de información por reserva.
	Fecha de clasificación	19 de septiembre del año 2024.
	Área(s)	Dirección General de Control y Auditoría Pública
	Información reservada	<p>La información requerida por el solicitante fue clasificada parcialmente como información reservada, por actualizar el supuesto previsto por la fracción XVI del artículo 121 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco, determinación que fue confirmada por el Comité de Transparencia, durante la celebración de la Cuadragésima Séptima Sesión Extraordinaria, celebrada el 19 de septiembre del año 2024, se clasificó como información reservada, lo siguiente:</p> <p>-Número de cuenta bancaria</p>
	Fundamento legal	Fracción XVI del artículo 121 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tabasco.
	Rubrica del titular del área y el enlace	
	Periodo de reserva	5 años
	Partes o secciones clasificadas	-Número de cuenta bancaria