



**ASFEO**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME  
FINAL**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN  
CIUDADANA DE OAXACA.

**CUENTA PÚBLICA ESTATAL 2023**





**ENTIDAD FISCALIZABLE:** Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**TIPO DE AUDITORÍA:** Financiera, de Cumplimiento y Sobre el Desempeño.

**CUENTA PÚBLICA:** Ejercicio Fiscal 2023.

### ANTECEDENTES

Mediante Acuerdo de fecha 15 de febrero de 2024, la L.C.P. Sarahí Noriega Ricárdez, Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, aprobó el "Programa Anual de Auditorías 2024 de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, para la Fiscalización de las Cuentas Públicas Estatal y Municipales del Ejercicio Fiscal 2023", en el cual se contempló al **Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca**.

Derivado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera, de Cumplimiento y Sobre el Desempeño número **OA/CPE/20/2024** de fecha 23 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública Estatal al Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

El día 07 de marzo de 2024 se notificó citatorio a la ciudadana Iliana Araceli Hernández Gómez, Secretaria Ejecutiva del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, a efecto que le comunicara a la Lic. Elizabeth Sánchez González, Consejera Presidenta del Instituto Estatal Electoral de Participación Ciudadana de Oaxaca, se sirviera esperar el día 08 de marzo del año en curso, al personal de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con la finalidad de realizar la notificación de la orden de auditoría OA/CPE/20/2024.

La referida orden de auditoría con fundamento en los artículos 46 fracción I inciso a) y 47 párrafo tercero de la Ley de Procedimiento y Justicia Administrativa para el Estado de Oaxaca, de aplicación supletoria como lo dispone el artículo 9 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, fue notificada legalmente el día 08 de marzo de 2024, a la Lic. Elizabeth Sánchez González, Consejera Presidenta del Instituto Estatal Electoral de Participación Ciudadana de Oaxaca, por conducto de la ciudadana Iliana Araceli Hernández Gómez, Secretaria Ejecutiva del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta circunstanciada de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la entidad fiscalizable, para que en un plazo de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Auditoría Financiera, de Cumplimiento y Sobre el Desempeño número OA/CPE/20/2024.

Mediante oficio número IEEPCO/PCG/638/2024 de fecha 20 de marzo de 2024, recibido el 21 de marzo de 2024 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por la Lic. Elizabeth Sánchez González, Consejera Presidenta del Instituto Estatal Electoral de Participación Ciudadana de Oaxaca, solicitó una prórroga de siete días hábiles para la presentación de información y documentación, la cual fue concedida mediante oficio ASFE/OT/0743/2024 de fecha 26 de marzo de 2024, signado por la Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

Mediante oficio número IEEPCO/DRF/236/2024 de fecha 08 de abril de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el ciudadano Ángel Morales García, Jefe de Departamento de Recursos Financieros del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca y enlace de Auditoría, **presentó información y documentación** misma que se describió y recibió mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **08 de abril de 2024**.

Derivado de la revisión y fiscalización realizada a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, con fundamento en los artículos 31, 32 y 33 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, se emitió el **Informe Preliminar** de Auditoría, por lo cual el día 11 de octubre de 2024 se notificó citatorio al ciudadano Gerardo Martínez Ortega, Coordinador del Instituto Estatal Electoral de Participación Ciudadana de Oaxaca, a efecto que le comunicara a la Lic. Elizabeth Sánchez González, Consejera Presidenta del Instituto Estatal Electoral de Participación Ciudadana de Oaxaca, se sirviera



esperar el día 14 de octubre del año en curso, al personal de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con la finalidad de realizar la notificación del mismo, el cual fue **entregado y notificado** legalmente el día **14 de octubre de 2024** a la Lic. Elizabeth Sánchez González, Consejera Presidenta del Instituto Estatal Electoral de Participación Ciudadana de Oaxaca por conducto del C. Ángel Morales García, Jefe de Departamento de Recursos Financieros del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, como consta en el acta circunstanciada de notificación correspondiente.

Mediante el Informe Preliminar de Auditoría, se le concedió a la Entidad Fiscalizable, un plazo de quince días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación del Informe Preliminar, para que presentara ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación, justificación e información para atender las observaciones detalladas, las acciones emitidas formuladas a la Entidad Fiscalizable en el Informe mencionado.

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante oficio número IEEPCO/PCG/2640/2024 de fecha 06 de noviembre de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por la Lic. Elizabeth Sánchez González, Consejera Presidenta del Instituto Estatal Electoral de Participación Ciudadana de Oaxaca, **presentó información y documentación** para atender las acciones emitidas formuladas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **06 de noviembre de 2024**.

### **NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA**

Mediante oficios números ASFE/OT/0330/2024 y ASFE/OT/0964/2024, de fechas 23 de febrero de 2024 y 08 de mayo de 2024, respectivamente; la Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, comisionó para realizar la Auditoría Financiera, de Cumplimiento y Sobre el Desempeño número OA/CPE/20/2024, a los siguientes servidores públicos:

- C. Sara Josefina Juárez Mejía: Directora de Auditoría Estatal "A".
- C. Migdalia Espinosa Montes: Jefa de Departamento de Auditoría al Desempeño.
- C. Leticia Matías Ríos: Auditor.
- C. Manuel González Bernal: Auditor.
- C. Bernardo Reyes Santos: Auditor
- C. Pedro Joaquín González Silva: Auditor.

- C. Leticia Matías Ríos: Auditor.
- C. Luz Adriana Carreño Olivier: Auditor.

### **CRITERIOS DE SELECCIÓN**

En cumplimiento al mandato constitucional de realizar la función de revisión y fiscalización a las Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2023, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, consideró los tipos de auditoría previstos en la Norma Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización número 1 y determinó aplicar a la entidad fiscalizable en mención, los siguientes tipos de auditoría:

**Auditoría Financiera\***: Son evaluaciones independientes, reflejadas en una opinión con garantías razonables, de que la situación financiera presentada por un ente, así como los resultados y la utilización de los recursos, se presentan fielmente de acuerdo con el marco de información financiera.

**Auditoría de Cumplimiento\***: Determina en qué medida el ente fiscalizado ha observado las leyes, los reglamentos, las políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales, y puede abarcar gran variedad de materias sujetas a fiscalización.

**Auditoría de Desempeño\***: Son el examen de la economía, eficiencia y eficacia de la administración pública y los programas gubernamentales; cubren no solamente operaciones financieras específicas, sino además todo tipo de actividad gubernamental.

\*Fuente: Definiciones con base en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

### **OBJETIVO**

La fiscalización de la cuenta pública del **Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, tiene como objeto dar cumplimiento al artículo 19 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, que a la letra dice:



- I. Evaluar los resultados de la Gestión Financiera respecto de:
  - a) La ejecución de la Ley de Ingresos, para verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos, empréstitos y otras obligaciones se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado;
  - b) El ejercicio del Presupuesto de Egresos para revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizadas; incluidos, entre otros aspectos, la ejecución de los Programas, la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a largo plazo;
  - c) El cumplimiento a las disposiciones jurídicas aplicables en materia del ejercicio del gasto público y del sistema de registro y contabilidad gubernamental, respecto de la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; así como de recursos materiales, almacenes y demás activos; y,
  - d) La legalidad en la captación, recaudación, administración, custodia, manejo, ejercicio y aplicación de recursos públicos, incluyendo subsidios, transferencias y donativos; y que los actos, contratos, convenios, mandatos, fondos, fideicomisos, prestación de servicios públicos, operaciones o cualquier acto que las Entidades Fiscalizables, celebren o realicen, relacionados con el ejercicio del gasto público no han causado daños o perjuicios, o ambos, en contra de la Hacienda Pública Estatal y/o Municipal o, en su caso, del patrimonio de las Entidades Fiscalizables.
- II. Evaluar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas debiendo:
  - a) Verificar la eficiencia y eficacia del cumplimiento de sus objetivos;
  - b) Analizar el cumplimiento de las metas de los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos y si dicho cumplimiento tiene relación con el Plan Estatal de Desarrollo y Programas Sectoriales, o con el Plan Municipal de Desarrollo; y,

- c) Analizar el cumplimiento de los objetivos de los Programas y las metas de gasto que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.

**ALCANCE**

<b>UNIVERSO:</b>	<b>\$285,117,980.68 (Doscientos ochenta y cinco millones ciento diecisiete mil novecientos ochenta pesos 68/100 M.N.)</b>
<b>MUESTRA ASFE:</b>	<b>\$217,767,324.66 (Doscientos diecisiete millones setecientos sesenta y siete mil trescientos veinticuatro pesos 66/100 M.N.)</b>
<b>ALCANCE (%):</b>	<b>76.38%</b>

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS**

1. Se verificó que las partidas presupuestarias estuvieran consideradas en el presupuesto de egresos aprobado.
2. Se constató que los recursos se hubieran depositado en cuentas bancarias productivas y/o específicas.
3. Se verificó que los registros contables y presupuestales de los ingresos, cuenten con la documentación comprobatoria y justificativa en original.
4. Se verificó que la Entidad Fiscalizable, al término del ejercicio fiscal 2023, haya efectuado la cancelación de las cuentas bancarias que se manejaron.
5. Se verificó que la Entidad Fiscalizable no hubiera realizado traspasos de recursos entre las cuentas bancarias que manejaron.
6. Se verificó que los registros contables y presupuestales de los egresos, cuenten con la documentación comprobatoria y justificativa en original.
7. Se verificó que la Entidad Fiscalizable cuente con el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios debidamente autorizado.



8. Se verificó que los proveedores y prestadores de servicios contratados se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores de la Administración Pública Estatal del ejercicio fiscal 2023.
9. Se verificó que los procedimientos de contratación de las adquisiciones, arrendamientos y servicios se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.
10. Se verificó que las erogaciones por concepto de viáticos se apeguen a los tabuladores de viáticos.
11. Se comprobó mediante la aplicación de un Cuestionario de Control Interno (CCI), que la Entidad Fiscalizable haya impulsado la prevención y administración de posibles eventos que obstaculicen el logro de sus objetivos institucionales.
12. Se constató que la Entidad Fiscalizable cuente con documentos normativos básicos, que regulen el ejercicio de sus funciones.
13. Se verificó que la Entidad Fiscalizable haya publicado en su respectivo medio oficial de difusión o a través de su página de internet, la información financiera señalada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
14. Se comprobó a través de la página de internet de la Entidad Fiscalizable, que haya publicado la información financiera referente a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
15. Se comprobó que los programas, de los cuales la entidad es responsable, estén alineados al Presupuesto de Egresos, al Plan Estatal de Desarrollo y al Plan Estratégico Sectorial.
16. Se comprobó que la entidad dio cumplimiento a los objetivos y metas programados en la Matriz de Indicadores para Resultados.
17. Se comprobó que la entidad dio cumplimiento a los objetivos y metas programados en los Reportes de Avance de Gestión.
18. Se comprobó que las metas alcanzadas sean congruentes con el presupuesto ejercido.

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA

La Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con fundamento en los artículos 116 fracción II párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracción XXII párrafo primero, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 1, 2 fracciones XXIII y XXVI, 3, 4, 5 fracciones III, IV, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVII y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 19, 25, 26, 27, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, XXII, XXVIII, XXXVIII y párrafo penúltimo y 94 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, aprobada mediante Decreto número 1541, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca de fecha treinta de septiembre de dos mil veintitrés, con Fe de Erratas publicada en el Periódico Oficial número cuarenta y siete, séptima sección, de fecha veinticinco de noviembre de dos mil veintitrés; y 1, 2, 5, 6 fracciones XIX, XXIII y XXXII, y 7 fracciones VII y XXIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el 29 de abril del año 2023 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, emite el informe final de auditoría con los siguientes resultados:

El siguiente resultado AF-01 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

### **"RESULTADO: AF-01 SIN OBSERVACIÓN**

*De la revisión y análisis a la documentación y auxiliares de cuentas colectivas presentados por la Entidad Fiscalizable, relativa a los ingresos de la fuente de financiamiento **AECAA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas**, se constató que recibió de la Secretaría de Finanzas, recursos de acuerdo a las solicitudes mediante Cuentas Por Liquidar Certificadas (CLC), y abrió la respectiva cuenta bancaria específica y productiva.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna respecto a este resultado."*

Debido a lo anterior, este resultado permanece sin observaciones.

El siguiente resultado AF-02 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:



**“RESULTADO: AF-02 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a los auxiliares de cuentas proporcionados por la Entidad Fiscalizable, se observó que no presentó las pólizas de ingresos y los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de los ingresos por un importe de **\$10,924,366.71 (Diez millones novecientos veinticuatro mil trescientos sesenta y seis pesos 71/100 M.N.)**; como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero y cuarto, 198 párrafo primero inciso a) y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-01**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado “Atención al resultado AF-02, ANEXO DAE-AF-01”, y documentación en copias certificadas de las pólizas de ingresos y comprobantes Fiscales Digitales por Internet, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-01-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó documentación respecto a los ingresos; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-03 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-03 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, se observó que no presentó el oficio de cancelación de la cuenta bancaria que se detalla a continuación:

INSTITUCIÓN BANCARIA	NOMBRE DE LA CUENTA	CUENTA BANCARIA
Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte	Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023	1214155043

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 31 último párrafo del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-02**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable para atender el resultado antes transcrito, manifestó mediante anexo del oficio No: IEEPCO/PCG/2640/2024, lo siguiente:

“... la cuenta bancaria número 1214155043 con nombre Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023 del Banco Mercantil del Norte, S.A.; no se realizó la cancelación de la misma, debido a que se contaba con pagos pendientes de aplicar, ya que el recurso para el inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 fue ministrado por la Secretaría de Finanzas en los últimos días del mes de diciembre de 2023”.

De la revisión y análisis a la información, y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente toda vez que no presentó evidencia del porque no se realizó la cancelación de la cuenta bancaria número 1214155043 con nombre Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023 del Banco Mercantil del Norte, S.A.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 31 último párrafo del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AF-04 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-04 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a los estados de cuenta bancarios presentados por la Entidad Fiscalizable, se observó que realizó traspasos de recursos entre cuentas bancarias aperturadas, por un importe de **\$88,000.00 (Ochenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla a continuación:

INSTITUCIÓN BANCARIA ORIGEN			MONTO	INSTITUCIÓN BANCARIA DESTINO		
NOMBRE	CUENTA	NO. DE CUENTA BANCARIA		NOMBRE	CUENTA	NO. CUENTA BANCARIA
Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte	Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023	1214155043	\$88,000.00	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte	Servicios personales dispersora	1214154792

Fuente: Estados de cuenta bancarios presentados por la Entidad Fiscalizable, correspondientes al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 26 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023- OA/CPE/20/2024-PO-01**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$88,000.00 (Ochenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

La Entidad Fiscalizable manifestó mediante anexo del oficio No. IEEPCO/PCG/2640/2024 que: *“...el importe de \$88,000.00 (Ochenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.) fue para realizar el pago de honorarios por medio de transferencias bancarias para un mejor control interno, dichas transferencias fueron realizadas a las personas que llevaron a cabo la actividad*

*sustentada en el acuerdo número IEEPCO-CG-42/2023 de fecha 8 de noviembre del año 2023, por el que se aprueba la creación del Comité Técnico Asesor del Programa de Resultados Electorales Preliminares (COTAPREP).”*

Así mismo, presentó en copias certificadas, el Acuerdo del Consejo General del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, por el que se aprueba la creación del Comité Técnico Asesor del Programa de Resultados Electorales Preliminares “COTAPREP”, y la designación de sus integrantes para el proceso electoral ordinario 2023-2024.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente toda vez que la documentación presentada no justifica la realización de traspasos de recursos entre las cuentas aperturadas por un importe de **\$88,000.00 (Ochenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 26 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AF-05 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-05 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, se observó que no presentó el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2023, respecto de las adquisiciones efectuadas durante el ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **19 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 9 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:****2023-OA/CPE/20/2024-SA-03**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."

La Entidad Fiscalizable no presentó documentación referente al Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2023, respecto de las adquisiciones efectuadas durante el ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **19 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 9 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AF-06 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-06 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida "**Honorarios Asimilables a Salarios**", ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento "**AEAAA0423 Asignación Ordinaria de Operación**", se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$1,059,387.08 (Un millón cincuenta y nueve mil trescientos ochenta y siete pesos 08/100 M.N.)**; como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-02.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero y cuarto, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:****2023-OA/CPE/20/2024-PO-02**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$1,059,387.08 (Un millón cincuenta y nueve mil trescientos ochenta y siete pesos 08/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado "Atención al resultado AF-06, ANEXO DAE-AF-02", y documentación en copias certificadas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-02-SOLV.**

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, de la documentación presentada, no se puede identificar la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente a las pólizas de egresos E-0137 y E-0139, por un importe de **\$1,059,387.08 (Un millón cincuenta y nueve mil trescientos ochenta y siete pesos 08/100 M.N.)**; como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-02-SOLV.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero y cuarto, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AF-07 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-07 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida "**Combustibles, Lubricantes y Aditivos**", ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento "**AEAAA0423 Asignación**



**Ordinaria de Operación**”, se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$139,266.23 (Ciento treinta y nueve mil doscientos sesenta y seis pesos 23/100 M.N.)**; así mismo, se observó que el combustible fue suministrado a vehículos que no corresponden en la plantilla vehicular y en algunos casos el Comprobante de Combustible no especifica a qué vehículo se le suministró el combustible, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-03**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 190 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023- OA/CPE/20/2024-PO-03**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$139,266.23 (Ciento treinta y nueve mil doscientos sesenta y seis pesos 23/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado “Atención al resultado AF-07, ANEXO DAE-AF-03”, y documentación en copias certificadas de las pólizas de diario, las solicitudes de apoyo vehicular, los resguardos de tarjeta de combustible, las bitácoras de combustible y demás documentación, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-03-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación justificativa del gasto consistente en los contratos de prestación de servicios por proveedor; por un importe de **\$139,266.23 (Ciento treinta y nueve mil doscientos sesenta y seis pesos 23/100 M.N.)**; así mismo, no demostró del porque el combustible fue suministrado a vehículos que no corresponden en la plantilla vehicular así como de la documentación que especifique a qué vehículo se le suministró el combustible; como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-03-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 190 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-08 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-08 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **“Servicios de Lavandería, Higiene y Manejo de Desechos”**, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **“AEAAA0423 Asignación Ordinaria de Operación”**, se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$28,304.00 (Veintiocho mil trescientos cuatro pesos 00/100 M.N.)**, toda vez que no exhibió la póliza de diario, la póliza de egresos, la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC), el comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI), el Comprobante Fiscal Digital por Internet, la verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet, y la solicitud del área requirente; como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-04**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero y cuarto, 187, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-04**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$28,304.00 (Veintiocho mil trescientos cuatro pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:



Documento denominado “Atención al resultado AF-08, ANEXO DAE-AF-04”, y documentación en copias certificadas del gasto consistente en la Póliza de diario, la póliza de egresos, la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC), el Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI), el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), la verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet y la solicitud del área requirente, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-04-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$28,304.00 (Veintiocho mil trescientos cuatro pesos 00/100 M.N.)**; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-09 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-09 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad fiscalizable relativa a la partida “**Arrendamiento de Equipo de Transporte**” ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “**AEAAA0423 Asignación Ordinaria de Operación**”, que formó parte de la muestra de auditoría, se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa por un importe de **\$58,000.00 (Cincuenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, toda vez que no exhibió el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), la verificación del comprobante Fiscal Digital por Internet, la solicitud del área requirente, el oficio de suficiencia presupuestal, la investigación de mercado, las cotizaciones, el cuadro comparativo y el contrato de arrendamiento, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05**.

Así mismo, no presentó documentación justificativa en las diferentes modalidades de contratación, relativas a:

-Compra directa menor de diversas erogaciones, por importe de **\$25,800.02 (Veinticinco mil ochocientos pesos 02/100 M.N.)**;

-Invitación restringida de diversas erogaciones, por importe de **\$228,852.14 (Doscientos veintiocho mil ochocientos cincuenta y dos pesos 14/100 M.N.)**; e

-Invitación Abierta Estatal de diversas erogaciones, por importe de **\$1,547,956.90 (Un millón quinientos cuarenta y siete mil novecientos cincuenta y seis pesos 90/100 M.N.)**;

Como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05**.

Aunado de lo anterior, se detectó que el ordenamiento jurídico denominado “Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca” transgrede la Ley

de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; en virtud de que el artículo 1 segundo párrafo establece “Los órganos de derecho público de carácter estatal, con autonomía derivada de la Constitución Política del Estado, aplicarán las disposiciones de esta Ley en lo que no se contraponga a los ordenamientos legales que los rigen, sujetándose a sus propios órganos de control”.

Es decir, el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, se encuentra obligado a la observancia de dicha Ley. Asimismo, dicho Reglamento fue emitido por la Junta General Ejecutiva y no por el Órgano Interno de Control facultado para ello, tal como lo establece el precepto anteriormente citado.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 párrafo segundo, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 22, 23, y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-05**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$1,860,609.06 (Un millón ochocientos sesenta mil seiscientos nueve pesos 06/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado “Atención al Resultado AF-09, ANEXO DAE-AF-05” y documento de fecha 05 de noviembre de 2024 en atención a resultado número: AF-09.

En cuanto a la partida “Arrendamiento de Equipo de Transporte” ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AEAAA0423 Asignación Ordinaria de Operación”, presentó en copias certificadas, los Comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI), la verificación de comprobantes fiscales digitales por internet, el Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal, y recibo de arrendamiento, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05-SOLV**; una vez analizada la documentación



proporcionada se verificó que no presentó documentación justificativa del gasto consistente en la solicitud del área requirente; el oficio de suficiencia presupuestal; la investigación de mercado; las cotizaciones; el cuadro comparativo; y el contrato de arrendamiento., por un importe de **\$58,000.00 (Cincuenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**.

En cuanto a la Compra directa menor de diversas erogaciones presentó en copias certificadas las pólizas de egresos, las solicitudes de apoyo y los recibos de arrendamiento vehicular, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05-SOLV**; una vez analizada la documentación proporcionada se verificó que no presentó documentación justificativa del gasto consistente en las solicitudes del área requirente, por un importe de **\$17,800.02 (Diecisiete mil ochocientos 02/100 M.N.)**.

Respecto a la Invitación restringida de diversas erogaciones presentó en copias certificadas, las pólizas de egresos, oficios, cuadro comparativo, el estudio de mercado, el acuerdo IEEPCO-CAAS-06/2023, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05-SOLV**; una vez analizada la documentación proporcionada se verificó que no presentó documentación justificativa del gasto consistente en el procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación restringida, por un importe de **\$228,852.14 (Doscientos veintiocho mil ochocientos cincuenta y dos pesos 14/100 M.N.)**.

En cuanto a la Invitación Abierta Estatal de diversas erogaciones, presentó en copias certificadas las pólizas de egresos, los Oficios, el cuadro comparativo, el estudio de mercado, el acuerdo IEEPCO-CAAS-06/2023, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05-SOLV**; una vez analizada la documentación proporcionada se verificó que no presentó documentación justificativa del gasto consistente en el procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación abierta estatal y el Oficio de autorización del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Oaxaca, por un importe de **\$1,547,956.90 (Un millón quinientos cuarenta y siete mil novecientos cincuenta y seis pesos 90/100 M.N.)**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación justificativa del gasto por un importe de **\$1,852,609.06 (Un millón ochocientos cincuenta y dos mil seiscientos nueve pesos 06/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-05-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 párrafo segundo, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 22, 23, y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.**

por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-10 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-10 CON OBSERVACIÓN**

*De revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida "Servicios para Programas Adicionales", ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento "AEAAA0423 Asignación Ordinaria de Operación", se constató que se efectuaron pagos por conceptos de nómina (COTAPREP, Eventuales y Consejales); verificando que dichas erogaciones no corresponden a los gastos relativos a la organización y desarrollo del Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's); observando que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por un importe de **\$8,248,546.00 (Ocho millones doscientos cuarenta y ocho mil quinientos cuarenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-06**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Pliego de Observaciones:**

2023-OA/CPE/20/2024-PO-06

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$8,248,546.00 (Ocho millones doscientos cuarenta y ocho mil quinientos cuarenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado “Atención al Resultado AF-10, ANEXO DAE-AF-06” mediante el cual manifestó que el importe por **\$87,500.00 (Ochenta y siete mil quinientos pesos 00/100 M.N)**, fue reintegrado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, correspondiente a la partida “Servicios para Programas Adicionales”.

Asimismo presentó en copias certificadas la póliza de egresos E-04 de fecha 04 de octubre de 2024 por un importe de \$272,230.63 (Doscientos setenta y dos mil doscientos treinta pesos 63/100 M.N), en donde efectuó el registro contable del reintegro efectuado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, constatándose que solo el importe de **\$87,500.00 (Ochenta y siete mil quinientos pesos 00/100 M.N)** corresponde a esta partida “Servicios para Programas Adicionales; el Comprobante Electrónico de Pago (SPEI) de fecha de 04 de octubre de 2024 por un importe de \$272,230.63 (Doscientos setenta y dos mil doscientos treinta pesos 63/100 M.N); oficio número IEEPCO/CA/1484/2024 en donde informó a la Secretaría de Finanzas que se realizó el reintegro de saldos no ejercidos de los ejercicios fiscales 2022 y 2023 recepcionado por la Secretaría de Finanzas el día 04 de octubre de 2024, y escrito de saldos presupuestales no ejercidos del año 2023, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-06-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$8,161,046.00 (Ocho millones ciento sesenta un mil cuarenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, relativos a la organización y desarrollo del Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's); como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-06-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-11 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-11 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **“Prerrogativas de Ley”**, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **“AEAAA0423 Asignación Ordinaria de Operación”**, se observó que no presentó la documentación comprobatoria del gasto por un importe **\$21,443,761.54 (Veintiún millones cuatrocientos cuarenta y tres mil setecientos sesenta y un pesos 54/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-07**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

2023-OA/CPE/20/2024-PO-07

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$21,443,761.54 (Veintiún millones cuatrocientos cuarenta y tres mil setecientos sesenta y un pesos 54/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado "Atención al resultado AF-11, ANEXO DAE-AF-07 y documento de fecha 05 de noviembre de 2024 en atención al resultado número: AF-11. mediante el cual manifestó lo siguiente:

*"Este importe corresponde a la retención conforme al acuerdo INE/CG571/2022 del Consejo del Instituto Nacional Electoral, el reintegro a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado se encuentra en proceso".*

Así mismo, exhibió información y documentación en copias certificadas de las pólizas de egresos, los Comprobantes electrónicos de pago (SPEI) y los recibos por concepto de prerrogativas ordinarias, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-07-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$21,443,761.54 (Veintiún millones cuatrocientos cuarenta y tres mil setecientos sesenta y un pesos 54/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-07-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-12 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-12 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida "Combustibles, Lubricantes y Aditivos", ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento "AECAA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas", se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por un importe de **\$91,157.46 (Noventa y un mil ciento cincuenta y siete pesos 46/100 M.N.)**, toda vez que no exhibió la póliza de diario, el contrato de prestación de servicios, los formatos*

*de combustibles, así mismo, se observó que el combustible fue suministrado a vehículos que no corresponden en la plantilla vehicular; como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-08**.*

*Además, no presentó el documento denominado "Procedimiento para Otorgar Combustible" debidamente autorizado.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo y tercero, 190 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.***

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-08**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$91,157.46 (Noventa y un mil ciento cincuenta y siete pesos 46/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado "Atención al resultado AF-12, ANEXO DAE-AF-08" y documentación en copias certificadas de las pólizas de diario, los resguardos de vehículo, los resguardos de tarjeta de combustible y documentación como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-08-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación justificativa del gasto consistente en el contrato de prestación de servicios por proveedor de la partida, el resguardo de vehículo, resguardo de la tarjeta de combustible, solicitud de apoyo vehicular, por un importe de **\$91,157.46 (Noventa y un mil ciento cincuenta y siete pesos 46/100 M.N.)**, así mismo, el combustible fue suministrado al vehículo Nissan Versa con placa NWC-2294 que no corresponde a la plantilla vehicular, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-08-SOLV**.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo y tercero, 190 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AF-13 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-13 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **"Teléfono Convencional"**, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **"AECOA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas"**, se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$1,500,000.00 (Un millón quinientos mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			OBSERVACIÓN
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	
D-01124	14/12/2023	\$1,500,000.00	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. No presentó la póliza de diario.</li> <li>2. No presentó Póliza de egresos.</li> <li>3. No presentó la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC).</li> <li>4. No presentó el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>5. No presentó la verificación del comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> <li>6. No presentó el comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI).</li> <li>7. No presentó la solicitud del área requirente.</li> <li>8. No presentó el oficio de Suficiencia Presupuestaria.</li> <li>9. No presentó el estudio de mercado.</li> <li>10. No presentó el Procedimiento de contratación.</li> </ol>

Fuente: Auxiliar de cuentas presentado por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 11, y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19, 20, 21, 22, 23 y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y**

**186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-09**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$1,500,000.00 (Un millón quinientos mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación, en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Póliza diario D-01124 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$1,500,000.00; póliza de egreso E-0357 de fecha 11/03/2024 por un importe de \$1,500,000.00; Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) con número de folio 566 de fecha 14/12/2023; Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) de fecha 07/03/2024 por un importe de \$2,501,638.18 del folio fiscal a2fa8790-4598-49af-8965-736228758311; verificación de comprobante fiscal digital por internet del folio Fiscal A2FA8790-4598-49AF-8965-736228758311; Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI) de la institución bancaria BANORTE de fecha 11/03/2024 por un importe \$1,500,000.00; Oficio número: IEEPCO/CA/913/2023 de fecha 11 de noviembre del 2023 de la solicitud de autorización de excepción; Acuerdo IEEPCO-CAAS-08/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, por el que se autoriza la excepción del Procedimiento de Licitación Pública y se establece la Contratación de los Servicios de Telecomunicaciones de Voz y Datos, para el Proceso Electoral Local Ordinario 2023-2024, con la empresa Teléfonos de México S.A.B. de C.V., a través de la modalidad de adjudicación directa; Dictamen Técnico que emite la Unidad Técnica de Servicios de Informática y Documentación, respecto de los servicios que ofrece la Empresa Telmex S.A.B de C.V. para el Proceso Electoral Ordinario 2023-2024.



De la revisión y análisis a la información y documentación presentadas por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó la solicitud del área requirente, el oficio de suficiencia presupuestaria; el estudio de mercado y el procedimiento de contratación, por un importe de **\$1,500,000.00 (Un millón quinientos mil pesos 00/100 M.N.)**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 11, y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19, 20, 21, 22, 23 y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-14 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-14 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación proporcionada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Arrendamiento de Edificios”, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AECOA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas”; se constató que se contrató bajo la modalidad de compra directa menor; observando que no presentó la documentación justificativa del gasto, por un importe de \$95,866.80 (Noventa y cinco mil ochocientos sesenta y seis pesos 80/100 M.N.), toda vez que no exhibió las solicitudes de las áreas requirentes y los contratos de arrendamiento, como se detalla en el ANEXO DAE-AF-09.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo y tercero, 191 párrafos primero y cuarto, 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.***

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-10**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$95,866.80 (Noventa y cinco mil ochocientos sesenta y seis pesos 80/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado “Atención al resultado AF-14, ANEXO DAE-AF-09” y documentación en copias certificadas de las pólizas de egresos; oficio número IEEPCO/DEOCE/242/2023 de fecha 17 de junio de 2023 en donde refiere a las necesidades de material y equipo para el acondicionamiento de los consejos distritales y municipales; la Estrategia para arrendamiento de inmuebles para las sedes de los Consejos Distritales y Municipales del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca para el proceso electoral local ordinario 2023-2024; el Acuerdo: A-IEEPCO-JGE-017/2023 de la Junta General Ejecutiva, por el que se aprueban los lineamientos generales para el arrendamiento de bienes inmuebles que servirán de sede para los Órganos Desconcentrados, bodegas electorales y sedes alternas del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca; y Contratos de arrendamiento, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-09-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, los contratos de arrendamiento presentados carecen de firma del arrendatario, por un importe de **\$33,060.00 (Treinta y tres mil sesenta pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-09-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo y tercero, 191 párrafos primero y cuarto, 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-15 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-15 CON OBSERVACIÓN"**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **"Arrendamiento de Fotocopiado"**, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **"AECAA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas"**, que formó parte de la muestra de auditoría, se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de diversas erogaciones por un importe total de **\$499,993.47 (Cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y tres pesos 47/100 M.N.)**, en diferentes modalidades de contratación, relativas a:

-Compra directa menor de diversas erogaciones por un importe de **\$111,813.36 (Ciento once mil ochocientos trece pesos 36/100 M.N.)**;

-Invitación Abierta Estatal de diversas erogaciones por un importe de **\$388,180.11 (Trescientos ochenta y ocho mil ciento ochenta pesos 11/100 M.N.)**;

Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con los proveedores, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-10**

Aunado de lo anterior, se detectó que el ordenamiento jurídico denominado **"Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca"** transgrede la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; en virtud de que el artículo 1 segundo párrafo establece **"Los órganos de derecho público de carácter estatal, con autonomía derivada de la Constitución Política del Estado, aplicarán las disposiciones de esta Ley en lo que no se contraponga a los ordenamientos legales que los rigen, sujetándose a sus propios órganos de control"**.

Es decir, el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, se encuentra obligado a la observancia de dicha Ley. Asimismo, dicho Reglamento fue emitido por la Junta General Ejecutiva y no por el Órgano Interno de Control facultado para ello, tal como lo establece el precepto anteriormente citado.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 párrafo segundo, 11, 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19, 20, 21, 22, 23 y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 112, 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-11**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$499,993.47 (Cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y tres pesos 47/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado **"Atención al resultado AF-15, ANEXO DAE-AF-10"**, y documento de fecha 05 de noviembre de 2024 en atención a resultado número AF-15.

De la Compra directa menor de diversas erogaciones presentó en copias certificadas, las pólizas de diario, las pólizas de egresos, el contrato de prestación de servicios de fotocopiado, los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) y los Comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI), como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-10-SOLV**; una vez analizada la documentación se verificó que presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$111,813.36 (Ciento once mil ochocientos trece pesos 36/100 M.N.)**.

De la Invitación Abierta Estatal de diversas erogaciones, presentó documentación en copias certificadas de las pólizas de diario, las pólizas de egresos, los Comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, los oficios de solicitud del área requirente, los contratos de prestación de servicios de fotocopiado y sus anexos, el estudio de mercado, el cuadro comparativo, y el presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal, y el Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-10-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación



justificativa del gasto consistente en Dictamen de excepción a la licitación pública y Oficio de Autorización del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Oaxaca, por un importe de **\$388,180.11 (Trescientos ochenta y ocho mil ciento ochenta pesos 11/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-10-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 párrafo segundo, 11, 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19, 20, 21, 22, 23 y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 112, 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo primero, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.**

por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-16 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-16 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Arrendamiento de Equipo de Transporte”, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AECOA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas”, que formó parte de la muestra de auditoría, se observó que no presentó la documentación justificativa de diversas erogaciones por un importe total de **\$512,602.16 (Quinientos doce mil seiscientos dos pesos 16/100 M.N.)**, en las diferentes modalidades de contratación, relativas a:*

*-Compra directa menor de diversas erogaciones que dan un importe de **\$39,750.02 (Treinta y nueve mil setecientos cincuenta pesos 02/100 M.N.)**;*

*-Invitación restringida de diversas erogaciones que dan un importe de **\$472,852.14 (Cuatrocientos setenta y dos mil ochocientos cincuenta y dos pesos 14/100 M.N.)**;*

*Como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-11**.*

*Aunado de lo anterior, se detectó que el ordenamiento jurídico denominado “Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca” transgrede la Ley*

*de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; en virtud de que el artículo 1 segundo párrafo establece “Los órganos de derecho público de carácter estatal, con autonomía derivada de la Constitución Política del Estado, aplicarán las disposiciones de esta Ley en lo que no se contraponga a los ordenamientos legales que los rigen, sujetándose a sus propios órganos de control”.*

*Es decir, el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, se encuentra obligado a la observancia de dicha Ley. Asimismo, dicho Reglamento fue emitido por la Junta General Ejecutiva y no por el Órgano Interno de Control facultado para ello, tal como lo establece el precepto anteriormente citado.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 párrafo segundo, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafos primero, segundo y tercero, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 22, 23 y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.***

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-12**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$512,602.16 (Quinientos doce mil seiscientos dos pesos 16/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Presentó documentación denominado “Atención al Resultado AF-16, ANEXO DAE-AF-11” y documento de fecha 05 de noviembre de 2024 en atención al resultado número: AF-16. Así mismo, presentó en copias certificadas, las pólizas de egresos, los oficios de solicitud de apoyo y los memorándums, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-11-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación justificativa del gasto consistente en los contratos de arrendamiento, los oficios de suficiencia presupuestal, las investigaciones de mercado y los procedimientos de contratación, por un importe de **\$512,602.16 (Quinientos doce mil seiscientos dos pesos 16/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-11-SOLV**.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 párrafo segundo, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafos primero, segundo y tercero, 191 párrafo primero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 22, 23 y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AF-17 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-17 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación proporcionada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Servicios para Programas Adicionales”, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AECOA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas”, se constató que presentaron Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por conceptos de aguinaldo, canasta navideña, nómina a eventuales de oficinas centrales; verificando que dichas erogaciones no corresponden a los gastos relativos a la organización y desarrollo del Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, como se establece en la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC).*

*De lo anterior, la entidad fiscalizable no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe total de **\$6,985,430.25 (Seis millones novecientos ochenta y cinco mil cuatrocientos treinta pesos 25/100 M.N.)**; como se detalla en el ANEXO DAE-AF-12.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.***

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-13**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$6,985,430.25 (Seis millones novecientos ochenta y cinco mil cuatrocientos treinta pesos 25/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado “Atención al Resultado AF-17, ANEXO DAE-AF-12”, mediante el cual manifestó que el importe de **\$4,594,383.07 (Cuatro millones quinientos noventa y cuatro mil trescientos ochenta y tres pesos 07/100 M.N.)**, fue reintegrado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, correspondiente a la partida “Servicios para Programas Adicionales”.

Asimismo, presentó en copias certificadas la póliza de egresos E-03 de fecha 04 de octubre de 2024, por un importe de \$5,433,279.43 (Cinco millones cuatrocientos treinta y tres mil doscientos setenta y nueve pesos 43/100 M.N.), en donde efectuó el registro contable del reintegro efectuado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, constatándose que solo el importe de **\$4,594,383.07 (Cuatro millones quinientos noventa y cuatro mil trescientos ochenta y tres pesos 07/100 M.N.)** corresponden a la partida “Servicios para Programas Adicionales; el Comprobante Electrónico de Pago (SPEI) de fecha de 04 de octubre de 2024 por un importe de \$5,433,279.43 (Cinco millones cuatrocientos treinta y tres mil doscientos setenta y siete pesos 43/100 M.N.); oficio número IEEPCO/CA/1484/2024 en donde informó a la Secretaría de Finanzas que se realizó el reintegro de saldos no ejercidos de los ejercicios fiscales 2022 y 2023 recepcionado por la Secretaría de Finanzas el día 04 de octubre de 2024 y escrito de saldos presupuestales no ejercidos del año 2023, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-12-SOLV.**

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$2,391,047.18 (Dos millones trescientos noventa y un mil cuarenta y siete pesos 18/100 M.N.)** relativos a la organización y desarrollo del Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, como se

establece en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's); como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-12-SOLV.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AF-18 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF-18 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida **“Impresos y Publicaciones Oficiales”**, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento **“AECAA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas”**, se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto de diversas erogaciones por un importe total de **\$388,137.73 (Trescientos ochenta y ocho mil ciento treinta y siete pesos 73/100 M.N.)**, en las diferentes modalidades de contratación, relativas a:

-Compra directa menor de diversas erogaciones por un importe de **\$32,243.12 (Treinta y dos mil doscientos cuarenta y tres pesos 12/100 M.N.);**

-Adjudicación directa de diversas erogaciones por un importe de **\$105,549.21 (Ciento cinco mil quinientos cuarenta y nueve pesos 21/100 M.N.);**

-Invitación restringida de diversas erogaciones por un importe de **\$250,345.40 (Doscientos cincuenta mil trescientos cuarenta y cinco pesos 40/100 M.N.);**

Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas con los proveedores, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-13.**

Además, se constató que realizaron la contratación y pago del servicio de impresiones y publicaciones oficiales por un importe de **\$308,218.38 (Trescientos ocho mil doscientos dieciocho pesos 38/100 M.N.)**, con los proveedores **ID SOLUCIONES INTEGRADAS S.A DE C.V** y **MANUEL DE JESUS SILVA CANCINO**, observando que dichos proveedores no se encuentran inscritos en el Padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal del ejercicio fiscal 2023.

Aunado de lo anterior, se detectó que el ordenamiento jurídico denominado **“Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca”** transgrede la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; en virtud de que el artículo 1 segundo párrafo establece **“Los órganos de derecho público de carácter estatal, con autonomía derivada de la Constitución Política del Estado, aplicarán las disposiciones de esta Ley en lo que no se contraponga a los ordenamientos legales que los rigen, sujetándose a sus propios órganos de control”.**

Es decir, el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, se encuentra obligado a la observancia de dicha Ley. Asimismo, dicho Reglamento fue emitido por la Junta General Ejecutiva y no por el Órgano Interno de Control facultado para ello, tal como lo establece el precepto anteriormente citado.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 párrafo segundo, 11, 28 y 49 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 102 párrafos primero inciso a) y segundo, 186 párrafo primero, segundo y tercero, 191 párrafo primero, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 22, 23 y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-14**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$388,137.73 (Trescientos ochenta y ocho mil ciento treinta y siete pesos 73/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado **“Atención al Resultado AF-18, ANEXO DAE-AF-13”**, y documento de fecha 05 de noviembre de 2024 en atención al resultado número AF-18. Así mismo, presentó en copias certificadas las pólizas de diario, las solicitudes de las áreas requirentes, las entradas y salidas de almacén, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-13-SOLV.**



En cuanto a Compra directa menor de diversas erogaciones por un importe de **\$32,243.12 (Treinta y dos mil doscientos cuarenta y tres pesos 12/100 M.N.)**, presentó las pólizas de diario, las solicitudes de las áreas requirentes, las entradas y salidas de almacén, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-13-SOLV**; una vez analizada la documentación se verificó que en algunos casos no presentó las solicitudes de las áreas requirentes, las entradas y salidas de almacén por un importe de **\$11,454.12 (Once mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 12/100 M.N.)**.

Respecto a la Adjudicación directa de diversas erogaciones por un importe de **\$105,549.21 (Ciento cinco mil quinientos cuarenta y nueve pesos 21/100 M.N.)**, presentó las pólizas de diario, las cotizaciones, el cuadro comparativo, la solicitud del área requirente, y las entradas y salidas de almacén, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-13-SOLV**; una vez analizada la documentación se verificó que no presentó el estudio de mercado, el contrato, y en algunos casos las entradas y salidas de almacén debidamente requisitadas, por un importe de **\$105,549.21 (Ciento cinco mil quinientos cuarenta y nueve pesos 21/100 M.N.)**.

En cuanto a la Invitación restringida de diversas erogaciones por un importe de **\$250,345.40 (Doscientos cincuenta mil trescientos cuarenta y cinco pesos 40/100 M.N.)**, presentó la póliza de diario, cotizaciones, contrato de prestación de servicios, cuadro comparativo, y la solicitud del área requirente, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-13-SOLV**; una vez analizada la documentación se verificó en algunos casos no presentó la solicitud del área requirente, el cuadro comparativo, el estudio de mercado, las entradas y salidas de almacén, por un importe de **\$250,345.40 (Doscientos cincuenta mil trescientos cuarenta y cinco pesos 40/100 M.N.)**.

En relación a las compras fraccionadas con los proveedores, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-13-SOLV**, la Entidad Fiscalizable no presentó información y/o documentación en relación a este punto.

Y por último, en relación a la contratación y pago del servicio de impresiones y publicaciones oficiales por un importe de **\$308,218.38 (Trescientos ocho mil doscientos dieciocho pesos 38/100 M.N.)**, con los proveedores ID SOLUCIONES INTEGRADAS S.A DE C.V y MANUEL DE JESUS SILVA CANCINO, proveedores que no se encuentran inscritos en el Padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal del ejercicio fiscal 2023, la Entidad Fiscalizable no presentó información y/o documentación en relación a este punto.

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación justificativa del gasto por un importe de **\$367,348.73 (Trescientos sesenta y siete mil trescientos cuarenta y ocho pesos 73/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-13-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 párrafo segundo, 11, 28 y 49 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 102 párrafos primero inciso a) y segundo, 186 párrafo primero, segundo y tercero, 191 párrafo primero, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 22, 23 y 24 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el ejercicio fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-19 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-19 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida "Pasajes Aéreos", ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento "AECAA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas", se observó que no presentó la documentación justificativa del gasto, por un importe de \$90,681.00 (Noventa mil seiscientos ochenta y un pesos 00/100 M.N.), toda vez que, no exhibió la autorización conferida por su superior jerárquico, la notificación de necesidades para comisión oficial, la solicitud de viáticos por comisión oficial y la solicitud del servicio de transporte, como se detalla en el ANEXO DAE-AF-14.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 186 párrafos primero, segundo y tercero, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.***

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*



**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-15**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$90,681.00 (Noventa mil seiscientos ochenta y un pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla:

Documentación denominada "Atención al Resultado AF-19, ANEXO DAE-AF-14" y documentación en copias certificada de las pólizas de diario, los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's), la solicitud de viáticos, y la solicitud de servicios de transporte, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-14-SOLV**.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó documentación justificativa del gasto consistente en la autorización conferida por su superior jerárquico, la notificación de necesidades para comisión oficial, la solicitud de viáticos por comisión oficial y la solicitud de servicio de transporte, por un importe de **\$90,681.00 (Noventa mil seiscientos ochenta y un pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-14-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 186 párrafos primero, segundo y tercero, y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AF-20 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AF-20 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida "**Viáticos en el país**", ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento "**AECOA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades federativas**"; se observó que no presentó la documentación comprobatoria y justificativa del gasto por un importe de **\$105,000.00 (Ciento cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE EGRESOS			OBSERVACIONES
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	
E-0295	20/12/2023	105,000.00	No presentó lo siguiente: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. Documentación consistente en: oficio de comisión, la orden de comisión y constancia de comisión.
<b>TOTAL</b>		<b>\$105,000.00</b>	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondientes al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 85 párrafo segundo, 186 párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, 187, 191 párrafo tercero y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y artículo 10 del Manual de Viáticos, Gastos de Campo y Traslado para Comisiones Oficiales del IEEPCO**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-16**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$105,000.00 (Ciento cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Póliza de egresos E-03 de fecha 04 de octubre de 2024, por un importe de \$5,433,279.43 (Cinco millones cuatrocientos treinta y tres mil doscientos setenta y nueve pesos 43/100 M.N.), en donde efectuó el registro contable del reintegro efectuado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, constatándose que solo el importe de



**\$105,000.00 (Ciento cinco mil pesos 00/100 M.N)** corresponden a la partida “Viáticos en el país; el Comprobante Electrónico de Pago (SPEI) de fecha de 04 de octubre de 2024 por un importe de \$5,433,279.43 (Cinco millones cuatrocientos treinta y tres mil doscientos setenta y siete pesos 43/100 M.N.); oficio número IEEPCO/CA/1484/2024 en donde informó a la Secretaría de Finanzas que se realizó el reintegro de saldos no ejercidos de los ejercicios fiscales 2022 y 2023, recepcionado por la Secretaría de Finanzas el día 04 de octubre de 2024 y escrito de saldos presupuestales no ejercidos del año 2023.

De la revisión y análisis a la información y documentación presentadas por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente, toda vez que, realizó el reintegro a la secretaría de Finanzas por un importe de **\$105,000.00 (Ciento cinco mil pesos 00/100 M.N.)**; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente resultado AF-21 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AF- 21 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, relativa a la partida “Gastos en Comisión”, ejercida con recursos provenientes de la fuente de financiamiento “AECAA0523 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas”, se observó que no presentó la documentación comprobatoria del gasto, por un importe de \$381,217.18 (Trescientos ochenta y un mil doscientos diecisiete pesos 18/100 M.N), toda vez que no exhibió los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI’s), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet; como se detalla en el ANEXO DAE-AF-15.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 186 párrafos primero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y artículo 11 Manual de Viáticos, Gastos de Campo y Traslado para Comisiones Oficiales del IEEPCO.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Pliego de Observaciones:**

**2023-OA/CPE/20/2024-PO-17**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique, aclare o en su caso presente el comprobante del reintegro por la cantidad de **\$381,217.18 (Trescientos ochenta y un mil doscientos diecisiete pesos 18/100 M.N)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento denominado “Atención al Resultado AF-21, ANEXO DAE-AF-15” y documentación en copias certificadas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-15-SOLV.**

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, de la documentación presentada no se puede identificar la documentación soporte de las pólizas de egresos E-0218 y E-0146, consistentes en los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI’s), los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, por un importe de **\$381,217.18 (Trescientos ochenta y un mil doscientos diecisiete pesos 18/100 M.N)**, como se detalla en el **ANEXO DAE-AF-15-SOLV.**

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación, 42 párrafo primero, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 párrafos tercero y cuarto de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 186 párrafos primero y cuarto, 187 y 199 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y artículo 11 Manual de Viáticos, Gastos de Campo y Traslado para Comisiones Oficiales del IEEPCO.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AC-22 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AC-22****CON OBSERVACIÓN**

Del análisis y revisión a las respuestas y documentación presentada por la Entidad Fiscalizable relativa al Cuestionario de Control Interno respecto a los cinco componentes del Modelo COSO, se determinó que obtuvo un puntaje de **7 puntos** sobre un total de 100 que conforman los valores de los 5 componentes del Control Interno; lo que ubica al **Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca** en un nivel **bajo**, observando que existen áreas de oportunidad que requieren atención para fortalecer su Sistema de Control Interno Institucional, como se detalla a continuación:

**Ambiente de Control**

La Entidad Fiscalizable manifestó que da a conocer al personal del Instituto, su Misión, Visión y Objetivos Institucionales a través de medios impresos, sin embargo, no presentó la evidencia correspondiente; así mismo, manifestó que cuenta con un Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca (IEEPCO), del cual no presentó el lineamiento mediante el que se rige; del mismo modo, manifestó contar con un Comité de Transparencia, no obstante, no presentó el lineamiento con el que opera, así como el Acta de Instalación y de las sesiones de dicho Comité; la Entidad no cuenta de un Programa formal de actualización y capacitación para el personal, que permita desarrollar competencias profesionales apropiadas para los puestos clave; además, no aplica encuestas de clima organizacional donde se identifiquen áreas de oportunidad para la gestión interna; y finalmente, no presentó un Programa de Trabajo de Control Interno autorizado.

**Administración de Riesgos**

La Entidad Fiscalizable, no cuenta con un Plan Estratégico Institucional, así mismo, carece de un Programa de Trabajo, a través del cual se determinen acciones para el tratamiento de riesgos, así como responsables de su ejecución; no tiene identificados y formalmente documentados los factores de riesgos que pueden afectar el logro de sus objetivos y metas, además, no realiza diagnósticos para conocer sus fortalezas y debilidades, así como sus oportunidades y amenazas; y por último, no cuenta con un documento por el cual se informe periódicamente al titular la situación que guardan las acciones para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de sus objetivos y metas.

**Actividades de Control**

Al no contar con un Programa de Trabajo de Control Interno, la Entidad Fiscalizable, no establece actividades de control que ayuden a mitigar, dar respuesta y reducir los riesgos; además, no cuenta con sistemas informáticos autorizados que apoyen el desarrollo de sus actividades, de igual manera, no tiene establecido un plan o programa contra desastres que incluya la recuperación de datos, hardware y software.

**Información y comunicación**

La Entidad Fiscalizable no cuenta con un mecanismo o instrumento para la elaboración de informes respecto del logro de objetivos y metas institucionales, en el cual dé a conocer periódicamente al Titular de la Entidad la situación que guarda el funcionamiento general del Sistema de Control Interno; además, no presentó evidencia de que registre los acuerdos y los compromisos institucionales que fueron aprobados en las reuniones de los Órganos de Gobierno, de los Comités y de la alta dirección, así como del seguimiento de sus actividades; con respecto al programa de sistemas informáticos, no cuenta con un procedimiento formal establecido para el resguardo de información física y electrónica; y finalmente, respecto a las quejas y denuncias, no cuenta con un mecanismo para el registro, análisis, atención oportuna y suficiente.

**Supervisión**

La Entidad Fiscalizable no llevó a cabo evaluaciones o autoevaluaciones de Control Interno de manera periódica y anual a sus procesos sustantivos y administrativos por parte del Titular y la Administración, con la finalidad de

identificar áreas de oportunidad para el fortalecimiento de sus controles y poder determinar la suficiencia y efectividad de sus actividades, así mismo, no informa los resultados de las auditorías a cada uno de los responsables y al personal de la Entidad, con el fin de mejorar sus procesos; además, no ha implementado un plan de acción para reducir la recurrencia de observaciones emitidas, a través de acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco componentes de Control Interno.

En razón de lo expuesto, la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera que la Entidad Fiscalizable no ha realizado acciones para la implementación de un Sistema de Control Interno que contribuyan a fortalecer sus procesos institucionales, que garanticen el cumplimiento de sus objetivos, por lo que es necesario integrar y realizar procedimientos o mecanismos que fortalezcan el control interno; así mismo, es necesario establecer procesos institucionales, autoevaluación y mejora continua, para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la normativa y la transparencia en su gestión.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **120 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 45 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 5 párrafo segundo de la Ley del Sistema Estatal de Combate a la Corrupción; 17 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de Oaxaca; 57 y 58 de la Ley Estatal de Planeación; 69 y 70 de la Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Buen Gobierno del Estado de Oaxaca; 2 de la Ley de Archivos para el Estado de Oaxaca; 70 numeral 3 fracciones I, II, IV y VIII, 75 fracciones X, XIV y XIX de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; 11 y 12 del Reglamento de la Administración y uso de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca; 12 incisos f) y j) del Reglamento Interior de la Contraloría General del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca; Acuerdo por el que se emite el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 5 de agosto de 2017; Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para la Administración Pública Estatal, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 8 de junio de 2019; y Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado fecha 6 de julio de 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:****2023-OA/CPE/20/2024-SA-04**

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."

La Entidad Fiscalizable no exhibió información y/o documentación para atender el resultado antes transcrito.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **120 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 45 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de**



**Responsabilidades Administrativas; 5 párrafo segundo de la Ley del Sistema Estatal de Combate a la Corrupción; 17 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de Oaxaca; 57 y 58 de la Ley Estatal de Planeación; 69 y 70 de la Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Buen Gobierno del Estado de Oaxaca; 2 de la Ley de Archivos para el Estado de Oaxaca; 70 numeral 3 fracciones I, II, IV y VIII, 75 fracciones X, XIV y XIX de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; 11 y 12 del Reglamento de la Administración y uso de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca; 12 incisos f) y j) del Reglamento Interior de la Contraloría General del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca; Acuerdo por el que se emite el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 5 de agosto de 2017; Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para la Administración Pública Estatal, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 8 de junio de 2019; y Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado fecha 6 de julio de 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AC-23 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AC-23 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión y análisis a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, se observó que no cuenta con un Manual de Procedimientos y un Código de Conducta. Además, el Reglamento Interior y la Estructura Orgánica, no se encuentran validados y autorizados.*

*Así mismo, no presentó la publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, de su Código de Ética.*

**Incumpliendo con lo establecido en los artículos 120 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 3 párrafos segundo y tercero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 5 párrafo segundo de la Ley del Sistema Estatal de Combate a la Corrupción; 17 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de Oaxaca; 30 numeral 6 de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; 12 inciso f) del Reglamento Interior de la Contraloría General del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca; Numeral 6.4 Principio 1: del Acuerdo por el que se emite el Modelo Estatal del Marco**

**Integrado de Control Interno para el Sector Público del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 5 de agosto de 2017; Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado fecha 6 de julio de 2023; Numeral 6. Evaluación, párrafo segundo del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales del Código de Ética para servidoras y servidores públicos del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 24 de abril de 2019.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-05**

*Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."*

La Entidad Fiscalizable no exhibió información y/o documentación para atender el resultado antes transcrito.

**Incumpliendo con lo establecido en los artículos 120 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 3 párrafos segundo y tercero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 5 párrafo segundo de la Ley del Sistema Estatal de Combate a la Corrupción; 17 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de Oaxaca; 30 numeral 6 de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; 12 inciso f) del Reglamento Interior de la Contraloría General del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca; Numeral 6.4 Principio 1: del Acuerdo por el que se emite el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 5 de agosto de 2017; Acuerdo por el que se expiden las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado fecha 6 de julio de 2023; Numeral 6. Evaluación, párrafo segundo del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales del Código de Ética para servidoras y servidores públicos del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 24 de abril de 2019.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventada la observación**.



El siguiente resultado AC-24 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AC-24 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a la página oficial de internet de la Entidad Fiscalizable, se comprobó que no cuenta con un apartado donde publique lo relativo a la información financiera (Contable, Presupuestaria y Programática), como se detalla a continuación:

INFORMACIÓN NO DIFUNDIDA
<b>I. Información Contable</b>
a) Estado de Actividades
b) Estado de Situación Financiera
c) Estado de Variación en la Hacienda Pública
d) Estado de Cambios en la Situación Financiera
e) Estado de Flujos de Efectivo
f) Informes sobre Pasivos Contingentes
g) Notas a los Estados Financieros
h) Estado Analítico del Activo
i) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
<b>II. Información Presupuestaria</b>
Estado Analítico de Ingresos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Administrativa)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación por Objeto del Gasto)
Estado del Ejercicio Analítico del Presupuesto de Egresos (Clasificación Funcional)
Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda
<b>III. Información Programática</b>
a) Gasto por Categoría Programática
b) Programas y Proyectos de Inversión
c) Indicadores de Resultados

Fuente: Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 46

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **51, 56 y 58 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

2023-OA/CPE/20/2024-SA-06

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Oficio IEEPCO/C.A./00235/2023 de fecha 08 de febrero de 2024, mediante el cual solicita la publicación de la información financiera.

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó evidencia de que cuenta con un apartado en su página oficial de internet de la Entidad Fiscalizable, en donde publique lo relativo a la información financiera (Contable, Presupuestaria y Programática), como se detalla a continuación:

INFORMACIÓN NO DIFUNDIDA
<b>I. Información Contable</b>
a) Estado de Actividades
b) Estado de Situación Financiera
c) Estado de Variación en la Hacienda Pública
d) Estado de Cambios en la Situación Financiera
e) Estado de Flujos de Efectivo
f) Informes sobre Pasivos Contingentes
g) Notas a los Estados Financieros
h) Estado Analítico del Activo
i) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
<b>II. Información Presupuestaria</b>
Estado Analítico de Ingresos
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Administrativa)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación Económica)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Clasificación por Objeto del Gasto)
Estado del Ejercicio Analítico del Presupuesto de Egresos (Clasificación Funcional)
Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda
<b>III. Información Programática</b>



a) Gasto por Categoría Programática
b) Programas y Proyectos de Inversión
c) Indicadores de Resultados

Fuente: Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 46

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 51, 56 y 58 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**

El siguiente resultado AC-25 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AC-25 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión efectuada a la página oficial de internet de la Entidad Fiscalizable, se comprobó que no cuenta con un apartado donde publique lo relativo a los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, como se detalla a continuación:*

INFORMACIÓN NO PUBLICADA
Estado de Situación Financiera Detallado – LDF
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Balance Presupuestario – LDF
Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación por Objeto del Gasto)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Administrativa)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Funcional)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)
Proyecciones de Ingresos – LDF
Proyecciones de Egresos – LDF
Resultados de Ingresos – LDF
Resultados de Egresos – LDF
Informe sobre Estudios Actuariales – LDF

Fuente: Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 51, 56 y 58 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-07**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Oficio IEEPCO/C.A./00235/2023 de fecha 08 de febrero de 2024, mediante el cual solicita la publicación de la información financiera.

De la revisión y análisis a la información y documentación presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó evidencia de que cuenta con un apartado en su página oficial de internet de la Entidad Fiscalizable, en donde publique lo relativo a los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, como se detalla a continuación:

INFORMACIÓN NO PUBLICADA
Estado de Situación Financiera Detallado – LDF
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos – LDF
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Balance Presupuestario – LDF
Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación por Objeto del Gasto)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Administrativa)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación Funcional)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado – LDF (Clasificación de Servicios Personales por Categoría)
Proyecciones de Ingresos – LDF
Proyecciones de Egresos – LDF
Resultados de Ingresos – LDF
Resultados de Egresos – LDF
Informe sobre Estudios Actuariales – LDF

Fuente: Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Incumpliendo con lo establecido en los **artículos 51, 56 y 58 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**

El siguiente resultado AD-26 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AD-26 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la documentación proporcionada por la Entidad Fiscalizable, se verificó que el programa **123 "Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana"**, cumplió con el procedimiento presupuestal para la asignación de recursos públicos y se constató que se encuentra autorizado en el Presupuesto de Egresos 2023, y está alineado al Plan Estatal de Desarrollo.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, no realiza observación alguna, respecto a este resultado”.

Debido a lo anterior, este resultado permanece sin observaciones.

El siguiente resultado AD-27 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AD-27 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la Matriz de Indicadores para Resultados del programa **123 "Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana"**, se observó que los reportes de seguimiento del primer al cuarto trimestre y el de cierre, no señalan las metas alcanzadas a nivel fin y propósito, así mismo, los links denominados [HTTPS://IDD-MEX.ORG/ESTUDIOS-Y-DATOS/](https://idd-mex.org/estudios-y-datos/) y [HTTPS://IDD-MEX.ORG/PUNTUACIONES/](https://idd-mex.org/puntuaciones/), registrados como medios de verificación para el nivel fin, no remiten a información que permita corroborar el cumplimiento de las metas programadas, además, la Entidad Fiscalizable no registró el medio de verificación a nivel propósito. que permita corroborar el porcentaje de participación ciudadana en elecciones, por lo tanto, no acreditó el cumplimiento de las metas programadas, como se detalla a continuación:

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS									
NÚM. DEL PROG.	NOMBRE DEL PROGRAMA	UNIDAD RESPONSABLE	NIVEL	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DE CÁLCULO	META PROGRAMADA	META ACTUALIZADA	META ALCANZADA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
123	Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana.	402 Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca.	Fin	Índice de desarrollo democrático.	Se calcula a través de la medición de cuatro dimensiones: 1- democracia de los ciudadanos, 2- democracia de las instituciones, 3- democracia social y 4- democracia económica.	5.0000	5.00	La meta alcanzada será reportada en el MIDO	Índice de desarrollo democrático 2021. Disponible en: <a href="https://idd-mex.org/estudios-y-datos/">HTTPS://IDD-MEX.ORG/ESTUDIOS-Y-DATOS/</a> , <a href="https://idd-mex.org/puntuaciones/">HTTPS://IDD-MEX.ORG/PUNTUACIONES/</a> .
123	Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana	402 Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca.	Propósito	Porcentaje de participación ciudadana en elecciones	(número de participación ciudadana en elecciones/lista nominal) *100	51.4948	51.49	0.00	



Medio de verificación / fuente de información: [HTTPS://IDD-MEX.ORG/ESTUDIOS-Y-DATOS/](https://idd-mex.org/estudios-y-datos/)



Medio de verificación / fuente de información: [HTTPS://IDD-MEX.ORG/PUNTUACIONES/](https://idd-mex.org/puntuaciones/)

**Incumpliendo con lo establecido en los artículos 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74 y 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafos primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-08**

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Mediante anexo del oficio número IEEPCO/PCG/2640/2024 manifiesta que, por la carga laboral durante el ejercicio e inicio del proceso Electoral, no fue posible realizar las modificaciones de la meta programada y que en lo subsecuente se tomaran las acciones pertinentes para contar con la información de manera completa.

Respecto al medio de verificación a nivel propósito, manifiesta que derivado de la carga laboral por el inicio del proceso electoral, no fue posible dar el seguimiento oportuno a las

actividades de la Matriz de Indicadores para Resultados, si bien se asignó una meta al indicador, se consideró como “no aplica”, toda vez que en el ejercicio 2023, no se realizaron elecciones ordinarias ni extraordinarias, de ningún régimen, solo se realizaron actividades de inicio del proceso Electoral, entre ellas la instalación de Consejos Distritales

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación.**

El siguiente resultado AD-28 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AD-28 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la Matriz de Indicadores para Resultados del programa 123 “Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana”, contenida en el Reporte de Cierre, se observó que la meta alcanzada registrada en el punto “7/avance”, del indicador “Tasa de variación del monto aprobado para el financiamiento de partidos políticos”, difiere en un porcentaje excesivo con la meta actualizada, mostrando que no existió una reprogramación para la meta actualizada en el transcurso del ejercicio, por lo tanto, no acreditó los resultados alcanzados, como se detalla en el cuadro siguiente:

CÉDULA ANALÍTICA DE LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS								
NOMBRE DEL PROGRAMA	NIVEL	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DE CÁLCULO	META PROGRAMADA	META ACTUALIZADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana	Componente Partidos políticos financiados	Tasa de variación del monto aprobado para el financiamiento de partidos políticos	$\left( \frac{\text{Número de monto aprobado para el financiamiento a partidos políticos en el año actual} / \text{Número de monto aprobado para el financiamiento a partidos políticos del año base} - 1}{100} \right) * 100$	192976763.6400	6.28	192976763.9100	3074200116.45%	Acuerdo por el que se establecen las cifras del financiamiento público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes y actividades específicas de los partidos políticos acreditados para el ejercicio 2023, publicado de forma anual por el consejo general del IEEPCO, disponible en <a href="https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral/">https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral/</a>



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74 y 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafo primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-09**

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Mediante anexo del oficio número IEPCO/PCG/2640/2024 manifiesta que, el monto de la meta programada se considera con base a la programación del Programa Operativo Anual, sin embargo, mediante acuerdo IEPCO-CG-01/2023 se establecieron las cifras de financiamiento público para el sostenimiento de las actividades de los partidos políticos para el ejercicio 2023, el cual puede ser consultado en el link <https://www.ieepco.org.mx/archivos/documentos/2023/IEPCOCG012023.pdf>; y que debido a la carga laboral durante el ejercicio e inicio del proceso Electoral, no fue posible realizar las modificaciones para considerar los datos publicados, por lo que en lo subsecuente se tomarán las acciones pertinentes para contar con la información de manera correcta.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente resultado AD-29 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AD-29 CON OBSERVACIÓN"**

De la revisión y análisis a la Matriz de Indicadores para Resultados del programa 123 "Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana", se observó que el link <https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral>, registrado como medio de verificación para los componentes "Acciones de gestión para los procesos electorales y

mecanismos de participación ciudadana" y "Elecciones por el sistema normativo indígena organizadas", no remiten a información que compruebe el cumplimiento de las metas alcanzadas, como se detalla en el cuadro siguiente:

CÉDULA ANALÍTICA DE LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS									
NOMBRE DEL PROGRAMA	NIVEL	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DE CÁLCULO	DIMENSIÓN	META PROGRAMADA	META ACTUALIZADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana	Componente Acciones de gestión para los procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana	Porcentaje de acciones de gestión realizadas.	(Número de acciones de gestión realizadas/Número de acciones de gestión programadas a realizar) *100	Eficacia	100.0000	100.00	45.00	45.00%	Acuerdos que aprueba el consejo general en sesión pública, publicados de forma semestral por el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, disponibles en <a href="https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral">https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral</a> .
Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana	Componente Elecciones por el sistema normativo indígena organizadas	Porcentaje de elecciones por sistemas normativos indígenas realizadas	(Número de elecciones realizadas por sistemas normativos indígenas/ Número de elecciones por sistemas normativos indígenas planeadas) *100	Eficacia	100.0000	100.0000	42.00	42.00%	Acuerdos que aprueba el consejo general en sesión pública, publicados de forma semestral por el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, disponibles en <a href="https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral">https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral</a> .

Medio de verificación / fuente de información: <https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral>



Medio de verificación / fuente de información: <https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral>



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74 y 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafos primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Solicitud de Aclaración:

2023-OA/CPE/20/2024-SA-10

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Mediante anexo del oficio número IEEPCO/PCG/2640/2024 manifiesta que, en la integración del Programa Operativo Anual se contemplaba la instalación de Consejo Distritales y Consejo Municipales, sin embargo, solo se instalaron Consejos Distritales en el ejercicio 2023, dicha información puede verificarse en el link [https://www.ieepco.org.mx/infconsejos2023/consultas/municipales/cUVWdmFLaUxJbHRHM253aEVVTUNRz09\\_](https://www.ieepco.org.mx/infconsejos2023/consultas/municipales/cUVWdmFLaUxJbHRHM253aEVVTUNRz09_) y que debido a la carga laboral durante el ejercicio e inicio del proceso Electoral, no fue posible realizar las modificaciones para considerar los datos publicados, por lo que en concordancia con los hallazgos identificados, en lo subsecuente se tomarán las acciones pertinentes para contar con la información de manera correcta.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, esta resulta suficiente; por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **solventada la observación**.

El siguiente resultado AD-30 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

"RESULTADO: AD-30 CON OBSERVACIÓN

De la revisión y análisis a los Reportes de Avance de Gestión correspondientes a las actividades del programa 123 "Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana", se observa que no alcanzaron las metas programadas, además, los links <https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral> y <http://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico>, registrados como medios de verificación, no remiten a información que permita verificar el cumplimiento de las metas programadas, por lo que no acreditó el cumplimiento de las metas alcanzadas, evidenciando la falta de orientación estratégica del gasto para el adecuado cumplimiento de sus objetivos, como se detalla en el ANEXO DAE-AD-01.



Medio de verificación / fuente de información: <https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral>



Medio de verificación / fuente de información: <https://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico>

**Incumpliendo con lo establecido en los artículos 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74 y 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafos primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-II**

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.”

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento de atención al resultado en el que manifiesta las aclaraciones respecto a cada una de las actividades observadas, como se detalla:

**Actividad: Construir al desarrollo de la vida democrática en el estado y asegurar a los ciudadanos el ejercicio de los derechos políticos-electorales.**

Manifiesta que, la meta alcanzada fue de 34 acciones, toda vez que las sesiones que se tenían programadas no fueron capturadas.

**Actividad: Integración e instalación de los Consejos Distritales y Municipales para el desarrollo del proceso electoral ordinario 2023-2024.**

Manifiesta que, en la integración del programa Operativo Anual se contemplaba la instalación de Consejos Distritales y Consejos Municipales, sin embargo, solo se instalaron 25 Consejos Distritales en el ejercicio 2023, y que la información se encuentra disponible en el link

<https://www.ieepco.org.mx/infconsejos2023/consultas/municipales/cUVWdmFLaUxJbHRH M253aEVVTUNRZz09#>

**Actividad: Coadyuvar con las autoridades municipales en organización, desarrollo y vigilancia de sus elecciones ordinarias.**

Manifiesta que en la integración del programa Operativo Anual se contemplaba la instalación de Consejos Distritales y Consejos Municipales, sin embargo, solo se instalaron Consejos Distritales en el ejercicio 2023, y que la información se encuentra disponible en el link

<https://www.ieepco.org.mx/infconsejos2023/consultas/municipales/cUVWdmFLaUxJbHRH M253aEVVTUNRZz09>

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, ésta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó la documentación e información que permita corroborar las metas alcanzadas, así mismo; no muestra evidencia de las acciones de mejora implementadas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AD-01-SOLV.**

**Incumpliendo con lo establecido en los artículos 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74 y 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafos primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158**



último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación**.

El siguiente resultado AD-31, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**“RESULTADO: AD-31 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a los Reportes de Avance de Gestión correspondientes a las actividades del programa 123 **“Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana”**, se observó que la meta alcanzada, difiere en un porcentaje excesivo con la meta programada y actualizada, mostrando que no existió una reprogramación para la meta actualizada en el transcurso del ejercicio, además, el link <https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral>, registrado como medio de verificación, no remite a información, por lo tanto, no acreditó los resultados alcanzados, evidenciando la falta de seguimiento a los indicadores, como se detalla en el **ANEXO DAE-AD-02**.



Medio de verificación / fuente de información: <https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral>

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74 y 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafos primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo,**

**séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-12**

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado.

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento de atención al resultado en el que manifiesta las aclaraciones respecto a cada una de las actividades observadas, como se detalla:

**Actividad: Ministración oportuna de los recursos asignados a los partidos políticos acreditados.**

Manifiesta que la meta alcanzada fue de 36 partidos políticos financiados, toda vez que en la integración del Programa Operativo Anual no se consideró la programación de partidos políticos financiados para el ejercicio 2023, mismo que fue autorizado por el acuerdo IEPCO-CG-01/2023, y que la información se encuentra disponible en el link <https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral>.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, ésta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó la documentación e información que permita corroborar las metas alcanzadas, así como la falta de reprogramación de las mismas, adicionalmente no muestra evidencia de las acciones de mejora implementadas, como se detalla en el **ANEXO DAE-AD-02-SOLV**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74 y 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafos primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad**

Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

El siguiente resultado AD-32, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**"RESULTADO: AD-32 CON OBSERVACIÓN"**

*De la revisión y análisis a los Reportes de Avance de Gestión e información proporcionada correspondiente a las actividades del programa 123 "Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana", se observó que no alcanzaron las metas programadas y que no le fueron asignados recursos a la actividad "Organización de Elecciones por el Sistema Normativo Indígena", además, los medios de verificación no remiten a información, por lo tanto, no acreditó los resultados alcanzados, como se detalla en el ANEXO DAE-AD-03.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74, 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafos primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.*

*Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:*

**Solicitud de Aclaración:**

**2023-OA/CPE/20/2024-SA-13**

*Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique o aclare, conforme a la observación que se detalla en este resultado."*

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, como se detalla a continuación:

Documento de atención al resultado en el que manifiesta las aclaraciones respecto a cada una de las actividades observadas, como se detalla:

**Actividad: Construir al desarrollo de la vida democrática en el estado y asegurar a los ciudadanos el ejercicio de los derechos políticos-electorales.**

Manifiesta que, derivado de la carga laboral durante el inicio del proceso electoral 2023-2024, no fue posible realizar la captura de las sesiones realizadas.

**Actividad: Integración e Instalación de los Consejos Distritales y Municipales para el desarrollo del proceso electoral ordinario 2023-2024.**

Manifiesta que, en la integración del programa Operativo Anual se consideró la instalación de Consejos Distritales y Consejos Municipales, sin embargo, en el ejercicio 2023, solo fueron instalados Consejos Distritales, mediante acuerdo IEEPCO-CG-50/2023, y manifiesta que puede consultarse en el siguiente link <https://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico>.

**Actividad: Coadyuvar con las autoridades municipales en organización, desarrollo y vigilancia de sus elecciones ordinarias.**

Manifiesta que, en la integración del programa Operativo Anual se contempló la instalación de Consejos Municipales, sin embargo, dado que la actividad de elecciones ordinarias de municipios por el régimen de partido políticos no es una actividad exclusiva interna del instituto, se realizó la captura de las metas con base a lo programado, sin embargo, el área responsable no envió la información actualizada, por lo cual no se pudieron realizar modificaciones congruentes.

De la revisión y análisis a la información, documentación y argumentos presentados por la Entidad Fiscalizable, ésta resulta insuficiente, toda vez que, no presentó la documentación e información que permita corroborar las metas alcanzadas, así como la falta de reprogramación de las mismas, adicionalmente no muestra evidencia de las acciones de mejora implementadas, como se detalla en el ANEXO DAE-AD-03-SOLV.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 137 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 7 fracciones I, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 40, 41 fracción II, 70, 74, 75 párrafo primero de la Ley Estatal de Planeación; 1 párrafos primero y segundo, 4 párrafos segundo y séptimo, 22 fracción I, 57 párrafo primero de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7 inciso a) fracciones III y V, inciso b) fracción II, 155 fracción IV, 157, 158 último párrafo, 160, 162 incisos a), b), c), d) y e) del Reglamento de la Ley Estatal de



**Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria;75 fracciones III, IV y VII de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales del Estado de Oaxaca; y 5 párrafos primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventada la observación.**

**RESUMEN DE RESULTADOS**

En este Informe Final de Auditoría se determinan los siguientes resultados que se detallan a continuación:

No. De resultado	Número de acción	Acción promovida	Observado	Solventado	No solventado
AF-01	SIN OBSERVACIÓN	---	---	---	---
AF-02	2023-OA/CPE/20/2024-SA-01	Solicitud de Aclaración	SI	SI	---
AF-03	2023-OA/CPE/20/2024-SA-02	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---
AF-04	2023-OA/CPE/20/2024-PO-01	Pliego de observaciones	\$88,000.00	\$0.00	\$88,000.00
AF-05	2023-OA/CPE/20/2024-SA-03	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---
AF-06	2023-OA/CPE/20/2024-PO-02	Pliego de observaciones	\$1,059,387.08	\$0.00	\$1,059,387.08
AF-07	2023-OA/CPE/20/2024-PO-03	Pliego de observaciones	\$139,266.23	\$0.00	\$139,266.23
AF-08	2023-OA/CPE/20/2024-PO-04	Pliego de observaciones	\$28,304.00	\$28,304.00	\$0.00
AF-09	2023-OA/CPE/20/2024-PO-05	Pliego de observaciones	\$1,860,609.06	\$8,000.00	\$1,852,609.06
AF-10	2023-OA/CPE/20/2024-PO-06	Pliego de observaciones	\$8,248,546.00	\$87,500.00	\$8,161,046.00
AF-11	2023-OA/CPE/20/2024-PO-07	Pliego de observaciones	\$21,443,761.54	\$0.00	\$21,443,761.54
AF-12	2023-OA/CPE/20/2024-PO-08	Pliego de observaciones	\$91,157.46	\$0.00	\$91,157.46
AF-13	2023-OA/CPE/20/2024-PO-09	Pliego de observaciones	\$1,500,000.00	\$0.00	\$1,500,000.00
AF-14	2023-OA/CPE/20/2024-PO-10	Pliego de observaciones	\$95,866.80	\$62,806.80	\$33,060.00
AF-15	2023-OA/CPE/20/2024-PO-11	Pliego de observaciones	\$499,993.47	\$111,813.36	\$388,180.11
AF-16	2023-OA/CPE/20/2024-PO-12	Pliego de observaciones	\$512,602.16	\$0.00	\$512,602.16
AF-17	2023-OA/CPE/20/2024-PO-13	Pliego de observaciones	\$6,985,430.25	\$4,594,383.07	\$2,391,047.18
AF-18	2023-OA/CPE/20/2024-PO-14	Pliego de observaciones	\$388,137.73	\$20,789.00	\$367,348.73
AF-19	2023-OA/CPE/20/2024-PO-15	Pliego de observaciones	\$90,681.00	\$0.00	\$90,681.00
AF-20	2023-OA/CPE/20/2024-PO-16	Pliego de observaciones	\$105,000.00	\$105,000.00	\$0.00
AF-21	2023-OA/CPE/20/2024-PO-17	Pliego de observaciones	\$381,217.18	\$0.00	\$381,217.18
AC-22	2023-OA/CPE/20/2024-SA-04	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---

No. De resultado	Número de acción	Acción promovida	Observado	Solventado	No solventado
AC-23	2023-OA/CPE/20/2024-SA-05	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---
AC-24	2023-OA/CPE/20/2024-SA-06	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---
AC-25	2023-OA/CPE/20/2024-SA-07	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---
AD-26	SIN OBSERVACIÓN	---	---	---	---
AD-27	2023-OA/CPE/20/2024-SA-08	Solicitud de Aclaración	SI	SI	---
AD-28	2023-OA/CPE/20/2024-SA-09	Solicitud de Aclaración	SI	SI	---
AD-29	2023-OA/CPE/20/2024-SA-10	Solicitud de Aclaración	SI	SI	---
AD-30	2023-OA/CPE/20/2024-SA-11	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---
AD-31	2023-OA/CPE/20/2024-SA-12	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---
AD-32	2023-OA/CPE/20/2024-SA-13	Solicitud de Aclaración	SI	NO	---
<b>Total:</b>			<b>\$43,517,959.96</b>	<b>\$5,018,596.23</b>	<b>\$38,499,363.73</b>



El presente Informe Final de Auditoría contiene un total de dieciocho (18) anexos, de los cuales quince (15) corresponden a la Auditoría Financiera y tres (03) a la Auditoría Sobre el Desempeño, mismos que forman parte de este documento.

#### DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados AF-03, AF-04, AF-05, AF-06, AF-07, AF-09, AF-10, AF-11, AF-12, AF-13, AF-14, AF-15, AF-16, AF-17, AF-18, AF-19, AF-21, AC-22, AC-23, AC-24, AC-25, AD-30, AD-31, AD-32 contenidas en este **Informe Final de Auditoría**.

No omito mencionar que la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca ejercerá las acciones que correspondan conforme a la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca y demás disposiciones aplicables.

**ATENTAMENTE**  
**"EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ"**

**L.C.P. SARAHÍ NORIEGA RICÁRDEZ**  
**TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA.**

SIN TEXTO

**ANEXOS**

**SIN TEXTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414241AECAA0523 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>														
I-033	20/12/2023	\$ 13,161.41	542	14/12/2023	\$ 13,161.41	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	\$ 13,161.41	\$ 13,161.41	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0133 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$13,161.41 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-034	20/12/2023	2,240.84	544	14/12/2023	2,240.84	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	2,240.84	2,240.84	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0134 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$2,240.84 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-036	20/12/2023	49,435.71	547	14/12/2023	49,435.71	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	49,435.71	49,435.71	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de I-0136 con fecha 20/12/2023 de importe 49,435.71 2.- Comprobante fiscal digital por internet (CFDI).	x		
I-0165	27/12/2023	21,721.93	574	22/12/2023	21,721.93	27/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	21,721.93	21,721.93	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0165 de fecha 27 de diciembre de 2023 por un importe de \$21,721.93 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-0135	20/12/2023	2,427.87	545	14/12/2023	2,427.87	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	2,427.87	2,427.87	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0135 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$2,427.87 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
I-0132	20/12/2023	4,409.36	540	14/12/2023	4,409.36	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	4,409.36	4,409.36	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0132 con fecha 20 de diciembre de 2023 de importe \$4,409.36 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-0138	20/12/2023	1,106.33	549	14/12/2023	1,106.33	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	1,106.33	1,106.33	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0138 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$1,106.33 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-039	20/12/2023	300.00	550	14/12/2023	300.00	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	300.00	300.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0139 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$300.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 94,803.45</b>			<b>\$ 94,803.45</b>			<b>\$ 94,803.45</b>	<b>\$ 94,803.45</b>					
<b>402001-12301000001-414304AEC A0523 TELÉFONO CONVENCIONAL</b>														
I-048	20/12/2023	1,500,000.00	566	14/12/2023	1,500,000.00	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	1,500,000.00	1,500,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0148 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$1,500,000.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 1,500,000.00</b>			<b>\$ 1,500,000.00</b>			<b>\$ 1,500,000.00</b>	<b>\$ 1,500,000.00</b>					

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414311AECAA0523 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS</b>														
I-076	14/12/2023	11,600.00	464	08/12/2023	11,600.00	14/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	11,600.00	11,600.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-076 de fecha 14 de diciembre de 2023 por un importe de \$11,600.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-073	14/12/2023	30,326.80	460	07/12/2023	30,326.80	14/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	30,326.80	30,326.80	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-073 de fecha 14 de diciembre de 2023 por un importe de \$30,326.80 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-075	14/12/2023	32,480.00	463	08/12/2023	32,480.00	14/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	32,480.00	32,480.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-075 de fecha 14 de diciembre de 2023 por un importe de \$32,480.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-084	15/12/2023	21,460.00	511	13/12/2023	21,460.00	15/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	21,460.00	21,460.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-084 de fecha 15 de diciembre de 2023 por un importe de \$21,460.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 95,866.80</b>			<b>\$ 95,866.80</b>			<b>\$ 95,866.80</b>	<b>\$ 95,866.80</b>					



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414312AECAA0523 ARRENDAMIENTO DE FOTOCOPIADO</b>														
I-074	14/12/2023	89,328.51	462	07/12/2023	89,328.51	14/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	89,328.51	89,328.51	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.-Póliza de ingresos I-074 de fecha 14 de diciembre de 2023 por un importe de \$89,328.51 2.-8 Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) por un importe total de 89,328.51	x		
I-072	14/12/2023	185,600.00	453	06/12/2023	185,600.00	14/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	185,600.00	185,600.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-072 de fecha 14 de diciembre de 2023 por un importe de \$185,600.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-077	15/12/2023	113,251.60	497	12/12/2023	113,251.60	15/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	113,251.60	113,251.60	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-077 de fecha 15 de diciembre de 2023 por un importe de \$113,251.60 2.- 21 Comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI) por un importe total de \$113,251.60	x		
I-0166	27/12/2023	111,813.36	582	22/12/2023	111,813.36	27/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	111,813.36	111,813.36	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0166 de fecha 27 de diciembre de 2023 por un importe de \$111,813.36 2.- 20 Comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI) por un importe total de 111,813.36	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 499,993.47</b>			<b>\$ 499,993.47</b>			<b>\$ 499,993.47</b>	<b>\$ 499,993.47</b>					

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414316AECAA0523 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE</b>														
I-039	30/11/2023	58,000.00	379	23/11/2023	58,000.00	28/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	58,000.00	58,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-039 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$58,000.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-041	30/11/2023	90,000.00	382	23/11/2023	90,000.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	90,000.00	90,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-041 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$90,000.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-042	30/11/2023	90,000.00	383	23/11/2023	90,000.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	90,000.00	90,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-042 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$90,000.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-043	30/11/2023	90,000.00	384	23/11/2023	90,000.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	90,000.00	90,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-043 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$90,000.00. 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-044	30/11/2023	42,000.00	385	23/11/2023	42,000.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	42,000.00	42,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-044 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$42,000.00. 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
I-045	30/11/2023	14,000.00	386	23/11/2023	14,000.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	14,000.00	14,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-045 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$14,000.00. 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-040	30/11/2023	21,750.00	381	23/11/2023	21,750.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	21,750.00	21,750.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-040 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$21,750.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-046	30/11/2023	102,852.14	387	23/11/2023	102,852.14	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	102,852.14	102,852.14	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-046 de fecha 30/11/2023 por un importe de \$102,852.14 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-078	15/12/2023	4,000.02	498	12/12/2023	4,000.02	15/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	4,000.02	4,000.02	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-078 de fecha 15 de diciembre de 2023 por un importe de \$4,000.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 512,602.16</b>			<b>\$ 512,602.16</b>			<b>\$ 512,602.16</b>	<b>\$ 512,602.16</b>					

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414326AEC AA0523 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES</b>														
I-081	15/12/2023	4,594,383.07	505	13/12/2023	4,594,383.07	15/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	4,594,383.07	4,594,383.07	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-081 de fecha 15 de diciembre de 2023 por un importe de \$4,594,383.07 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-082	15/12/2023	276,000.00	506	13/12/2023	276,000.00	15/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	276,000.00	276,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-082 de fecha 15 de diciembre de 2023 por un importe de \$276,000.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-0140	20/12/2023	428,089.84	551	14/12/2023	428,089.84	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	428,089.84	428,089.84	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0140 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$428,089.84 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-0141	20/12/2023	820,000.00	552	14/12/2023	820,000.00	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	820,000.00	820,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0141 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$820,000.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-0146	20/12/2023	266,900.00	564	14/12/2023	266,900.00	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	266,900.00	266,900.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0146 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$266,900.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
I-0147	20/12/2023	600,057.34	565	14/12/2023	600,057.34	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. I214155043	600,057.34	600,057.34	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.-Póliza de ingresos I-0147 de fecha 20/12/2023 por un importe de \$600,057.34 2.-Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 6,985,430.25</b>			<b>\$ 6,985,430.25</b>			<b>\$ 6,985,430.25</b>	<b>\$ 6,985,430.25</b>					
<b>402001-12301000001-414363AEC AA0523 IMPRESOS Y PUBLICACIONES OFICIALES</b>														
I-050	30/11/2023	5,709.00	391	23/11/2023	5,709.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. I214155043	5,709.00	5,709.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-050 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$5,709.00 2.-Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-047	30/11/2023	43,181.00	388	23/11/2023	43,181.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. I214155043	43,181.00	43,181.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-047 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$43,181.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-048	30/11/2023	81,223.20	389	23/11/2023	81,223.20	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. I214155043	81,223.20	81,223.20	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-048 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$81,223.20 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-049	30/11/2023	45,332.80	390	23/11/2023	45,332.80	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. I214155043	45,332.80	45,332.80	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-049 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$45,332.80 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
I-026	07/12/2023	42,224.00	425	04/12/2023	42,224.00	07/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	42,224.00	42,224.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-026 de fecha 07 de diciembre 2023 por un importe de \$42,224.00 2.- Comprobante fiscal digital por internet (CFDI)	x		
I-027	07/12/2023	38,384.40	427	04/12/2023	38,384.40	07/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	38,384.40	38,384.40	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-027 de fecha 07 de diciembre de 2023 por un importe de \$38,384.40 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-028	07/12/2023	57,872.98	429	04/12/2023	57,872.98	07/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	57,872.98	57,872.98	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-028 de fecha 07 de diciembre de 2023 por un importe de \$57,872.98 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		
I-079	15/12/2023	15,080.00	499	12/12/2023	15,080.00	15/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	15,080.00	15,080.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-079 de fecha 15 de diciembre de 2023 por un importe de \$15,080.00 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-0142	20/12/2023	2,204.00	555	14/12/2023	2,204.00	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	2,204.00	2,204.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0142 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$2,204.00. 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	x		

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
I-080	15/12/2023	9,250.12	501	12/12/2023	9,250.12	15/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	9,250.12	9,250.12	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-080 de fecha 15 de diciembre de 2023 por un importe de \$9,250.12 2.-Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
I-083	15/12/2023	47,676.23	510	13/12/2023	47,676.23	15/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	47,676.23	47,676.23	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de Ingresos I-083 de fecha 15 de diciembre de 2023 por un importe de \$47,676.23 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 388,137.73</b>			<b>\$ 388,137.73</b>			<b>\$ 388,137.73</b>	<b>\$ 388,137.73</b>					
<b>402001-12301000001-414369AEC00523 PASAJES AÉREOS</b>														
I-052	30/11/2023	50,992.00	393	23/11/2023	50,992.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	50,992.00	50,992.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-052 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$50,992.00 2.- 5 Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI)	x		
I-053	30/11/2023	39,689.00	394	23/11/2023	39,689.00	30/11/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	39,689.00	39,689.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-053 de fecha 30 de noviembre de 2023 por un importe de \$39,689.00 2.- 4 Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI)	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 90,681.00</b>			<b>\$ 90,681.00</b>			<b>\$ 90,681.00</b>	<b>\$ 90,681.00</b>					



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414374AECAA0523 VIÁTICOS EN EL PAÍS</b>														
I-0137	20/12/2023	105,000.00	548	14/12/2023	105,000.00	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	105,000.00	105,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.-Póliza de ingresos I-0137 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$105,000.00 2.- Oficio número: IEPCO/VIAT/IPEO/0003/2023 del recibo de pago por un importe de \$105,000.00	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 105,000.00</b>			<b>\$ 105,000.00</b>			<b>\$ 105,000.00</b>	<b>\$ 105,000.00</b>					
<b>402001-12301000001-414378AECAA0523 GASTOS EN COMISIÓN</b>														
I-0144	20/12/2023	411,941.85	560	14/12/2023	411,941.85	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	411,941.85	411,941.85	No presentó lo siguiente: 1.-La póliza de Ingreso. 2.-El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.-Póliza de ingresos I-0144 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe de \$411,941.85 2.-Oficio número: IEPCO/I.P.E.O/GC/21 2023 recibo de pago por un importe de 411,941.85	x		



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-01-SOLV**

**RESULTADO AF-02**

**NO PRESENTÓ PÓLIZAS DE INGRESOS Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS**

PÓLIZA DE INGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC) (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
I-0145	20/12/2023	239,910.00	561	14/12/2023	239,910.00	20/12/2023	Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banco Multiple, Grupo Financiero Banorte. Cta. 1214155043	239,910.00	239,910.00	No presentó lo siguiente: 1.- La póliza de Ingreso. 2.- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).	1.- Póliza de ingresos I-0145 de fecha 20 de diciembre de 2023 por un importe \$239,910.00 2.- Oficio número: IEEPCO/I.P.E.O/GC/22 2023 del recibo de pago por un importe de \$239,910.00	x		
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 651,851.85</b>			<b>\$ 651,851.85</b>			<b>\$ 651,851.85</b>	<b>\$ 651,851.85</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 10,924,366.71</b>			<b>\$ 10,924,366.71</b>			<b>\$ 10,924,366.71</b>	<b>\$ 10,924,366.71</b>					

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizada, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**ELABORÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
**AUDITOR**

**REVISÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
**AUDITOR**

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-02-SOLV**

**RESULTADO AF-06**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
<b>1.- CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12300000001-414014AEAA0423 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS</b>											
D-025	03/03/2023	\$ 526,652.70	E-0137	08/03/2023	\$ 526,652.70	\$ 526,652.70	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La póliza de diario.</li> <li>2. La póliza de egresos.</li> <li>3. La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC).</li> <li>4. El comprobante electrónico de pago (SPEI).</li> <li>5. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> <li>7.El documentación consistente en: constancia de autenticidad de timbrado, papeles de trabajo donde conste el cálculo de pago de salarios, deducciones y retenciones y desglose de dispersión en la que se acredite que se le pagó al personal.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- La Póliza de diario D-025 de fecha 03 de marzo de 2023 por un importe de \$526,652.70</li> <li>2.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) de folio 11 de fecha 03 de marzo de 2023 por un importe de \$526,652.70</li> <li>3.-Poliza de Egreso número E-0137 fecha 08/03/2023 por un importe \$526,652.70</li> <li>4.-La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) de folio 13 de fecha 03 de marzo de 2023 por un importe de \$532,734.38</li> <li>5.- Póliza de Egreso número E-139 fecha 08/03/2023 por un importe de \$ 532,734.38.</li> <li>6.-Pólizas de Diario D-018, D-019, D-029, D-030,</li> <li>7.- La póliza de egreso E-0134, E-0135, E-0136 fecha 08/03/2023 por un importe de \$ 448,993.50, folio duplicado E-0136 fecha 30/01/2023 por un importe de \$ 210,500.00, E-032, E-0138, E-04</li> <li>8.-Registro de dispersión de los siguientes importes: Banorte, \$8,939.30 fecha 25/01/2023, \$8,939.20 fecha 31/01/2023, \$8,939.30 fecha 25/01/2023, \$8,939.20 fecha 31/01/2023, \$8,939.20 fecha 15/02/2023, \$8,939.40 fecha 28/02/2023, \$8,939.20 fecha, 15/02/2023, \$8,939.40 fecha 28/02/2023,</li> <li>9.-Registro de dispersión Banco Azteca, \$299,299.18 fecha 25/01/2023 folio 4983366, \$293,398.60 fecha 31/01/2023 folio 5021453, \$95,319.00 fecha 25/01/2023 folio 4983373, \$88,602.60 fecha 31/01/2023 folio 5021460, \$299,299.18 fecha 25/01/2023 4983366, \$95,319.00 25/01/2023 folio 4983373, \$293,398.60 fecha 31/01/2023 folio 5021453, \$ 88,602,60 fecha 31/01/2023 folio 5021460, \$365,495.40 fecha 14/02/2023 folio 5084479, \$387,175.00 fecha 28/02/2023 folio 5161090, \$3,400.80 fecha 02/03/2023 folio 5171487, \$16,432.80 fecha 01/03/2023 folio 5164835, \$7,660.80 fecha 02/03/2023 folio 5171492, \$3,400.80 fecha, 02/03/2023 folio 5171487, \$7,660.80 fecha 02/03/2023 folio 5171492, \$365,495.40 fecha 14/02/2023 folio 5084479, \$387,175.00 fecha 28/02/2023 folio 5161090, \$16,432.80 fecha 01/03/2023 folio 5164835, \$3,400.80 fecha 02/03/2023 folio 5171487, \$7,66080 02/03/2023 folio 5171492.</li> </ol>	\$	526,652.70	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- El comprobante electrónico de pago (SPEI).</li> <li>2.- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> <li>4.-La documentación consistente en: constancia de autenticidad de timbrado, papeles de trabajo donde conste el cálculo de pago de salarios, deducciones, retenciones y desglose de dispersión en la que se acredite que se le pagó al personal.</li> </ol>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-02-SOLV**

**RESULTADO AF-06**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
							10.- Pólizas cheque número: 213, 214,211, 212, 216,215,217, 219, 218, 213,214,211, 212, 211, 212, 216, 215, 217, 216, 215 222, 221, 223, 224, 227, 228, 225, 226, 227, 228, 225, 226, 223, 224, 221, 222, 220, 227, 228, 226, 225, se anexan duplicados. 11.-Lista de raya del periodo 01/01/2023 al 15/01/2023, del periodo 16/01/2023 al 15/01/2023, del periodo 01/02/2023 al 15/02/2023, 12.-Nómina Personal Eventual proceso Electoral del 01 al 15 enero de 2023, 16 al 31 enero de 2023, periodo 01/02/2023 al 15/02/2023, sin las firmas E.D. Recursos Humanos, E.D Coordinación Administrativa, E.D. Secretaria Ejecutiva. 13.-Nómina del personal eventual del proceso IRA quincena de enero 2023, 2DA quincena de enero 2023, 2DA quincena de febrero 2023, sin las firmas E.D. Recursos Humanos, E.D Coordinación Administrativa, E.D. Secretaria Ejecutiva. 14.- Nómina Personal Eventual Proceso IRA quincena de enero 2023 15.- 41 Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de fecha 30 de enero de 2023, correspondiente del 01 al 15 de enero de 2023. Importe total \$299,309.20				
							16.- 15 hojas de 58 folios de verificación Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de nómina de fecha 30 de enero de 2023. 17.- 58 Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de fecha 07 de febrero de 2023, correspondiente del 16 al 31 de enero de 2023. Importe total \$403,559.60 18.- 30 hojas de 58 folios de verificación Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de nómina de fecha 07 de febrero de 2023. 19.- 55 Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de fecha 27 de febrero de 2023, correspondiente del 01 al 15 de febrero de 2023. Importe total \$409,074.20 20.- 27 hojas de 55 folios de verificación Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de nómina de fecha 27 de febrero de 2023. 21.- 61 Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de fecha 06 de marzo de 2023, correspondiente del 16 al 28 de febrero de 2023. Importe total \$438,725.60 22.- 31 hojas de 61 folios de verificación Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de nómina de fecha 06 de marzo de 2023.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-02-SOLV**

**RESULTADO AF-06**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-033	03/03/2023	532,734.38	E-0139	08/03/2023	532,734.38	532,734.38	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La póliza de diario.</li> <li>2. La póliza de egresos.</li> <li>3. La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC).</li> <li>4. El comprobante electrónico de pago (SPEI).</li> <li>5. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>6.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- La Póliza de diario D-025 de fecha 03 de marzo de 2023 por un importe de \$526,652.70</li> <li>2.- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) de folio 11 de fecha 03 de marzo de 2023 por un importe de \$526,652.70</li> <li>3.- Póliza de Egreso E-0137 fecha 08/03/2023 por un importe \$526,652.70</li> <li>4.- La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) de folio 13 de fecha 03 de marzo de 2023 por un importe de \$532,734.38</li> <li>5-poliza de egreso E-139 fecha 08/03/2023 por un importe de \$ 532,734.38.</li> <li>6.-Pólizas de Diario D-018, D-019, D-029, D-030,</li> </ol>		532,734.38	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. -El comprobante electrónico de pago (SPEI).</li> <li>2.- El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3.-La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> <li>4.-La documentación consistente en:</li> </ol>
							<p>7.-El documentación consistente en: constancia de autenticidad de timbrado, papeles de trabajo donde conste el cálculo de pago de salarios, deducciones y retenciones y desglose de dispersión en la que se acredite que se le pagó al personal.</p>	<p>7.- La póliza de egreso E-0134, E-0135, E-0136 fecha 08/03/2023 por un importe \$ 448,993.50, folio duplicado E-0136 fecha 30/01/2023 por un importe \$ 210,500.00, E-032, E-0138, E-04.</p> <p>8.-Registro de dispersión de los siguientes importes: Banorte, \$8,939.30 fecha 25/01/2023, \$8,939.20 fecha 31/01/2023, \$8,939.30 fecha 25/01/2023, \$8,939.20 fecha 31/01/2023, \$8,939.20 fecha 15/02/2023, \$8,939.40 fecha 28/02/2023, \$8,939.20 fecha, 15/02/2023, \$8,939.40 fecha 28/02/2023.</p>			<p>constancia de autenticidad de timbrado, papeles de trabajo donde conste el cálculo de pago de salarios, deducciones y retenciones y desglose de dispersión en la que se acredite que se le pagó al personal.</p>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-02-SOLV**

**RESULTADO AF-06**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
							9.-Registro de dispersión Banco Azteca, \$299,299.18 fecha 25/01/2023 folio 4983366, \$293,398.60 fecha 31/01/2023 folio 5021453, \$95,319.00 fecha 25/01/2023 folio 4983373, \$88,602.60 fecha 31/01/2023 folio 5021460, \$299,299.18 fecha 25/01/2023 4983366, \$95,319.00 25/01/2023 folio 4983373, \$293,398.60 fecha 31/01/2023 folio 5021453, \$ 88,602.60 fecha 31/01/2023 folio 5021460, \$365,495.40 fecha 14/02/2023 folio 5084479, \$387,175.00 fecha 28/02/2023 folio 5161090, \$3,400.80 fecha 02/03/2023 folio 5171487, \$16,432.80 fecha 01/03/2023 folio 5164835, \$7,660.80 fecha 02/03/2023 folio 5171492, \$3,400.80 fecha, 02/03/2023 folio 5171487, \$7,660.80 fecha 02/03/2023 folio 5171492, \$365,495.40 fecha 14/02/2023 folio 5084479, \$387,175.00 fecha 28/02/2023 folio 5161090, \$16,432.80 fecha 01/03/2023 folio 5164835, \$3,400.80 fecha 02/03/2023 folio 5171487, \$7,660.80 02/03/2023 folio 5171492.				
							10.- Pólizas cheque número: 213, 214,211, 212, 216, 215, 217, 219, 218, 213, 214, 211, 212, 211, 212, 216, 215, 217, 216, 215 222, 221, 223, 224, 227, 228, 225, 226, 227, 228, 225, 226, 223, 224, 221, 222, 220, 227, 228, 226, 225, se anexan duplicados. 11.-Lista de raya del periodo 01/01/2023 al 15/01/2023, del periodo 16/01/2023 al 15/01/2023, del periodo 01/02/2023 al 15/02/2023, 12.-Nómina Personal Eventual proceso Electoral del 01 al 15 enero de 2023, 16 al 31 enero de 2023, periodo 01/02/2023 al 15/02/2023, sin las firmas E.D. Recursos Humanos, E.D Coordinación Administrativa, E.D. Secretaria Ejecutiva. 13.-Nómina del personal eventual del proceso IRA quincena de enero 2023, 2DA quincena de enero 2023, 2DA quincena de febrero 2023, sin las firmas E.D. Recursos Humanos, E.D Coordinación Administrativa, E.D. Secretaria Ejecutiva. 14.- Nómina Personal Eventual Proceso IRA quincena de enero 2023 15.- 41 Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de fecha 30 de enero de 2023, correspondiente del 01 al 15 de enero de 2023. Importe total \$299,309.20				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-02-SOLV**

**RESULTADO AF-06**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
							16.- 15 hojas de 58 folios de verificación Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de nómina de fecha 30 de enero de 2023. 17.- 58 Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de fecha 07 de febrero de 2023, correspondiente del 16 al 31 de enero de 2023. Importe total \$403,559.60 18.- 30 hojas de 58 folios de verificación Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de nómina de fecha 07 de febrero de 2023. 19.- 55 Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de fecha 27 de febrero de 2023, correspondiente del 01 al 15 de febrero de 2023. Importe total \$409,074.20 20.- 27 hojas de 55 folios de verificación Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de nómina de fecha 27 de febrero de 2023.				
							21.- 61 Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de fecha 06 de marzo de 2023, correspondiente del 16 al 28 de febrero de 2023. Importe total \$438,725.60 22.- 31 hojas de 61 folios de verificación Comprobantes Fiscal Digital por internet CFDI de nómina de fecha 06 de marzo de 2023.				
<b>IMPORTE TOTAL</b>		<b>\$ 1,059,387.08</b>			<b>\$ 1,059,387.08</b>	<b>\$ 1,059,387.08</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,059,387.08</b>		

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable y auxiliar de cuentas, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2023.

**ELABORÓ:**

**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
AUDITOR

**REVISÓ:**

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

**AUTORIZÓ:**

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
<b>402001-12300000001-414241AEAA0423 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>												
D-049	17/04/2023	\$ 9,089.52	31/01/2023		MEGASERVICIO DEL VALLE, S.A. DE C.V. RFC:MVA02070 ISD3	1.- Cantidad: 40 litros Descripción: G-PREMIUM 2.- Cantidad: 49.84 litros Descripción: G-PREMIUM 3.- Cantidad: 46.34 litros Descripción: G-PREMIUM 4.- Cantidad: 48.83 litros Descripción: G-PREMIUM 5.- Cantidad: 49.185 litros Descripción: G-PREMIUM.....	9,089.52	9,089.52	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-El documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá, resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.	1.- Póliza de diario D-049, de fecha 17 de abril de 2023, por un importe de \$9,089.52. 2.- Resguardo de Vehículo marca Honda, modelo 2016 con placa TMG-6801 3.-Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 04/01/2023 4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 26/01/2023	9,089.52	1.-El contrato de prestación de servicios.
									4.- Así mismo, se verificó que los vehículos: Honda CR-V 2016, Placas: TMG-6801; Mitsubishi-L200, Placas: RY-30-328; Chevrolet Aveo 2016, Placas: TMB-3210; y Mitsubishi 2016, Placas: RY-30-323; no se encontraron en la plantilla vehicular.	5.- Oficio número UT.JCE/IEPCO/007/2023, de fecha 20 de enero de 2023, mediante el cual se solicita un vehículo con gasolina para la salida de comisión al Lic. Gabriel Iván Collado Hernández, para la localidad de San Dionisio del Mar, los días 24 y 25 de enero del presente año, para la notificación de los oficios. 6.- Resguardo de vehículo marca Mitsubishi, modelo 2016 con placa RY-30328 7.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 22/01/2022 8.- Solicitud de apoyo vehicular, vehículo Aveo con placa TMB-3210 de fecha 30/01/2023		
										9.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 30/01/2023 10.- Oficio número UT.JCE/IEPCO/012/2023, de fecha 30 de enero de 2023, mediante el cual se solicita un vehículo con gasolina para la salida de comisión al Lic. Gabriel Iván Collado Hernández, para la localidad de Matías Romero Avendaño, los días 31 de enero y 1 de febrero del presente año, para la notificación de los oficios. 11.- Resguardo de vehículo marca Mitsubishi, modelo 2016 con placa RY-30323 12.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 30/01/2023		

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**
**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO			TOTAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0320	24/04/2023	14,000.00	03/03/2023		GASOLINERA DIF OAXACA RFC:GDO06022 6UBI	1.- Anticipo de bien o servicio.	14,000.00	14,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-El documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.	1.- Póliza de diario D-0320, de fecha 24 de abril de 2023, por un importe de \$14, 000.00 2.- Acta de Sesión Extraordinaria de fecha 3 de octubre de 2017	14,000.00	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.
									4.-Los Tickets que compruebe la carga de combustible. 5.-La documentación por el cual se pueda identificar a que vehículo se le suministro el combustible.			3.-Los Tickets que compruebe la carga de combustible. 4.-La documentación por el cual se pueda identificar a que vehículo se le suministró el combustible.
D-0323	24/04/2023	12,000.00	12/04/2023		GASOLINERA DIF OAXACA RFC:GDO06022 6UBI	1.-Anticipo de bien o servicio.	12,000.00	12,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-El documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.	1.- Póliza de diario D-0323, de fecha 24 de abril de 2023, por un importe de \$12,000.00	12,000.00	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.
									4. Los Tickets que compruebe la carga de combustible. 5. La documentación por el cual se pueda identificar a que vehículo se le suministro el combustible.			3. Los Tickets que compruebe la carga de combustible. 4. La documentación por el cual se pueda identificar a que vehículo se le suministró el combustible.
D-018	05/09/2023	9,957.15	30/06/2023	DE7A43E2-5625-4AC9-9F26-FB43B41C9ECB	MEGASERVICIO DEL VALLE, S.A. DE C.V. RFC:MVA02070 1SD3	1.- Cantidad: 60.00 litros Descripción: G-PREMIUM 2.- Cantidad: 54.71 litros Descripción: G-PREMIUM 3.- Cantidad: 58.51 litros Descripción: G-PREMIUM 4.- Cantidad: 60.00 litros Descripción: G-PREMIUM 5.- Cantidad: 59.95 litros Descripción: G-PREMIUM.....	9,957.15	9,957.15	No presentó lo siguiente: 1.-El Contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario.	1.- Póliza de diario D-018, de fecha 5 de septiembre de 2023, por un importe de \$9,957.15 2.- El Comprobante Electrónico de Pago (SPEI) de la institución bancaria del banco Banorte de fecha 30/08/2023 por un importe de \$9, 957.15 3.- Bitácora de combustibles 4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 02/06/2023 5.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 02/06/2023, vehículo Mitsubishi L200 con Placa RY-30328	9,957.15	1.-El Contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
									<p>3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>4. El comprobante electrónico de pago (SPE).</p> <p>5.-En la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se identifica a que vehículo se le suministro el combustible.</p>	<p>6.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 06/06/2023, vehículo Toyota Highlander con placa UGL-938A, recibe Luis Antonio Jiménez Ballesteros</p> <p>7.-Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 11/06/2023</p> <p>8.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 17/06/2023, vehículo Toyota Highlander con placa UGL-938A</p> <p>9.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 17/06/2023</p> <p>10.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 23/06/2023</p>			
D-021	03/10/2023	5,933.04	31/08/2023	22728E91-1515-4558-8F8D-947E76590E86	MEGASERVICIO DEL VALLE, S.A. DE C.V. RFC:MVA020701SD3	<p>1.- Cantidad: 45.85 litros Descripción: G-PREMIUM</p> <p>2.- Cantidad: 42.46 litros Descripción: G-PREMIUM</p> <p>3.- Cantidad: 48.73 litros Descripción: G-PREMIUM</p> <p>4.- Cantidad: 49.99 litros Descripción: G-PREMIUM</p> <p>5.- Cantidad: 50.00 litros Descripción: G-DIESEL</p>	5,933.04	5,933.04	<p>No presentó lo siguiente:</p> <p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2.-La póliza de diario.</p> <p>3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>4.-En la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se identifica a que vehículo se le suministro el combustible.</p>	<p>1.- Póliza de diario D-021, de fecha 3 de octubre de 2023, por un importe de \$5,933.04</p> <p>2.- Bitácora de combustible</p> <p>3.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 04/08/2023, vehículo Mitsubishi L200 con placa SP-44863</p> <p>4.-Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 04/08/2023</p> <p>5.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 20/08/2023</p> <p>6.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 25/08/2023</p> <p>7.- Resguardo de vehículo, marca Honda, modelo 2026 con placa TMG-6801</p>		5,933.04	<p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá.</p>
D-024	03/10/2023	4,207.14	31/08/2023	F5332090-5986-5ED2-BE76-93B2F01E10B7	GASOLINERA ANTEQUERA, S.A. DE C.V. RFC:GAN950717C2	<p>1.- Cantidad: 46.97 litros Descripción: G-PREMIUM</p> <p>2.- Cantidad: 50.84 litros Descripción: G-PREMIUM</p> <p>3.- Cantidad: 29.92 litros Descripción: G-PREMIUM</p> <p>4.- Cantidad: 39.99 litros Descripción: G-PREMIUM</p>	4,207.14	4,207.14	<p>No presentó lo siguiente:</p> <p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2.-La póliza de diario.</p> <p>3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>4.-En la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se identifica a que vehículo se le suministro el combustible.</p>	<p>1.- Póliza de diario D-024, de fecha 3 de octubre de 2023, por un importe de \$4,207.14</p> <p>2.- Bitácora de combustible</p> <p>3.- Resguardo de vehículo, marca Honda, modelo 2016, placa TMG-6801</p> <p>4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 19/08/2023</p> <p>5.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 25/08/2023</p>		4,207.14	<p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá.</p>

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**
**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-027	03/10/2023	2,257.52	15/09/2023	F7163007-DEE6-44AF-8016-6266AA864306	GASOLINERA ANTEQUERA, S.A. DE C.V. RFC:GAN950717C2	1.- Cantidad: 43.47 litros Descripción: G-PREMIUM 2.- Cantidad: 46.54 litros Descripción: G-PREMIUM	2,257.52	2,257.52	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-No se pudo identificar el vehículo Honda CR-V 2016, Placas: TMG-6801, en la plantilla vehicular proporcionada por la Entidad Fiscalizable.	1.- Póliza de diario D-027, de fecha 3 de octubre de 2023, por un importe de \$2,257.52 2.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 08/09/2023 3.- Resguardo de vehículo, marca Honda, modelo 2016, placa TMG-6801		2,257.52	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.
D-030	03/10/2023	1,498.80	30/06/2023	7A4CD78F-6621-42F1-8419-9253FDCFFID5	MEGASERVICIO DEL VALLE, S.A. DE C.V. RFC:MVA02070ISD3	1.- Cantidad: 60 litros Descripción: G-PREMIUM	1,498.80	1,498.80	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-En la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se pudo identificar a que vehículo se le suministro el combustible.	1.- Póliza de diario D-030, de fecha 3 de octubre de 2023, por un importe de \$1,498.80 2.- Bitácora de combustible 3.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 30/06/2023, vehículo Toyota Highlander, con placa UGL-938A 4.- Resguardo de tarjeta de combustible, Fecha de entrega 30/06/2023		1,498.80	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales
D-032	03/10/2023	14,294.80	31/07/2023	1182185D-174F-4DD2-9BAD-99994580246B	MEGASERVICIO DEL VALLE, S.A. DE C.V. RFC:MVA02070ISD3	1.- Cantidad: 37.252 litros Descripción: G-PREMIUM 2.- Cantidad: 60.00 litros Descripción: G-PREMIUM 3.- Cantidad: 60.00 litros Descripción: G-PREMIUM 4.- Cantidad: 51.38 litros Descripción: G-PREMIUM 5.- Cantidad: 40.894 litros Descripción: G-PREMIUM....	14,294.80	14,294.80	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.	1.- Póliza de diario D-032, de fecha 3 de octubre de 2023, por un importe de \$14,294.80 2.- Bitácora de combustible 3.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 20/06/2023, vehículo Toyota-Highlander con placa UGL-938A 4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha d entrega 18/07/2023 5.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 01/07/2023, vehículo Toyota-Highlander con placa UGL-938A		14,294.80	1.-El contrato de prestación de servicios.

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
										6.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 01/07/2023 7.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 09/07/2023, vehiculo Mitsubishi L-200, con placa SP-44863 8.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 09/07/2023 9.- Solicitud de apoyo vehicular, fecha 12/07/2023, con vehiculo Mitsubishi L-200, con placa SP-44863 10.- Resguardo de vehiculo, marca Honda, modelo 2016, con placa TMG-6801 11.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 13/07/2023			
									4.-En la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se pudo identificar a que vehiculo se le suministro el combustible. 5.-Los vehiculos que no se identificaron en la plantilla vehicular proporcionados por la Entidad Fiscalizable son los siguientes: TOYOTA HIGHLANDER con Placas: TMG-6801; y Mitsubishi L200 DIESEL con Placas: SP-44863.	12.- Solicitud de comisión con oficio número IEEPCO/PCG/313/2023, de fecha 11 de julio de 2023, del periodo 18 al 20 de julio de 2023 13.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 18/07/2023, vehiculo Mitsubishi, con placa SP-44863 14.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 18/07/2023 15.- resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 24/07/2023 16.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 25/07/2023, vehiculo Toyota camry, sin placa 17.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 28/07/2023			
D-035	03/10/2023	1,239.50	31/07/2023	1ECE41E-1B4B-5E02-9036-5CF6D706B94E	GASOLINERA ANTEQUERA, S.A. DE C.V. RFC:GAN9507117C2	1.- Cantidad: 50.00 litros Descripcion: G-DIESEL	1,239.50	1,239.50	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehiculo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-En la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se pudo identificar a que vehiculo se le suministro el combustible.	1.- Póliza de diario D-035, de fecha 3 de octubre de 2023, por un importe de \$1,498.80 2.- Bitácora de combustible 3.- Solicitud de apoyo vehicular, fecha de entrega 18/07/2023, vehiculo Mitsubishi, con placa SP-44863 4.-Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 21/07/2023	1,239.50	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehiculo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**
**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-037	03/10/2023	1,498.80	30/06/2023	39DDDBB8-B4F7-4FCA-920C-D0191043D509	GASOLINERA ANTEQUERA, S.A. DE C.V. RFC:GAN950711 7C2	1.- Cantidad: 60.00 litros Descripción: G-PREMIUM	1,498.80	1,498.80	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-En la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se pudo identificar a que vehículo se le suministro el combustible.	1.- Póliza de diario D-037, de fecha 3 de octubre de 2023, por un importe de \$1,239.50 2.- Bitácora de combustible 3.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 20/06/2023, vehiculo Toyota-Highlander con placa UGL-938A 4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 20/06/2023		1,498.80	1.-El contrato de prestación de servicios. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales
D-0156	23/11/2023	1,124.53	30/09/2023	FD2D7F78-2A5F-4AE0-AF54-BEC8E159AF75	GASOLINERA ANTEQUERA, S.A. DE C.V. RFC:GAN950711 7C2	1.- Cantidad: 44.48 litros Descripción: G-PREMIUM	1,124.53	1,124.53	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-Se observó que el vehículo Chevrolet Aveo con Placas: TMB -32-14, no se pudo identificar en la plantilla vehicular.	1.- Póliza de diario D-0156, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$1,124.53 2.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 18/09/2023 3.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 18/09/2023, vehiculo Aveo con placa TMB-3214		1,124.53	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.
D-0158	23/11/2023	1,315.55	31/10/2023	45FB73F3-79A8-51DD-AF4F-BF92154845C4	GASOLINERA ANTEQUERA, S.A. DE C.V. RFC:GAN950711 7C2	1.- Cantidad: 30.00 litros Descripción: G-PREMIUM 2.- Cantidad: 39.39 litros Descripción: G-PREMIUM 3.- Cantidad: 43.55 litros Descripción: G-PREMIUM 4.- Cantidad: 41.16 litros Descripción: G-PREMIUM	1,315.55	1,315.55	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-Se observó que el vehículo Honda CR-V 2016 con Placas: TMG-6801, no se pudo identificar en la plantilla vehicular proporcionado por la Entidad Fiscalizable.	1.- Póliza de diario D-0158, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$3,695.85 2.- Resguardo de vehiculo, marca Honda, modelo 2016, con placa TMG-6801 3.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 17/10/2023		1,315.55	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá.

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**
**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0160	23/11/2023	3,895.85	15/10/2023	E10DICF2-6B6C-4CCA-8941-1333A5458598	GASOLINERA ANTEQUERA, S.A. DE C.V. RFC:GAN950711 7C2	1.- Cantidad: 60.00 litros Descripción: G-PREMIUM	3,895.85	3,895.85	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-Se observó que los vehículos Chevrolet Aveo con Placas: TMB -32-14; y Honda CR-V 2016 con Placas: TMG-6801, no se identificaron en la plantilla vehicular proporcionado por la Entidad Fiscalizable.	1.- Póliza de diario D-0160, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$1,315.55 2.- Solicitud de apoyo vehicular, de fecha 04/10/2023, vehículo Chevrolet Aveo con placas TMB-3214 3.- Resguardo tarjeta de combustible, fecha de entrega 04/10/2023 4.- Resguardo de vehículo, marca Honda, modelo 2016, con placa TMG-6801 5.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 11/10/2023	3,895.85	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá.
D-0238	23/11/2023	3,415.15	31/10/2023	4F18204F-9EE0-4796-8AF9-EA3710C581E1	MEGASERVICIO DEL VALLE, S.A. DE C.V. RFC:MVA02070 1SD3	1.- Cantidad: 45.65 litros Descripción: G-PREMIUM 2.- Cantidad: 42.55 litros Descripción: G-PREMIUM 3.- Cantidad: 46.88 litros Descripción: G-PREMIUM	3,415.15	3,415.15	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-Se observó que el vehículo Honda CR-V 2016 con Placas: TMG-6801, no se pudo identificar en la plantilla vehicular proporcionada por la Entidad Fiscalizable.	1.- Póliza de diario D-0238, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$3,656.55 2.- Resguardo de vehículo, marca Honda, modelo 2016 con placa TMG-6801 3.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 08/10/2023 4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 25/10/2023 5.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 13/10/2023	3,415.15	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá.
D-0240	23/11/2023	3,656.55	30/09/2023	FB058E45-C83E-4283-855A-B3A56A22DD71	MEGASERVICIO DEL VALLE, S.A. DE C.V. RFC:MVA02070 1SD3	1.- Cantidad: 49.99 litros Descripción: G-PREMIUM 2.-Cantidad: 39.74 litros Descripción: G-PREMIUM 3.-Cantidad: 50.00 litros Descripción: G-SUPER	3,656.55	3,656.55	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-En la bitácora de combustible no se identifica a que vehículo se le suministro el combustible.	1.- Póliza de diario D-0240, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$3,415.15 2.- Bitácora de combustible 3.- Resguardo de vehículo, marca Honda, modelo 2016 con placa TMG-6801 4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 02/09/2023 5.- Solicitud de apoyo vehicular, fecha 13/09/2023 6.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 13/09/2023	3,656.55	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá. 3.-En la bitácora de combustible no se identifica a que vehículo se le suministro el combustible

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**
**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0193	06/12/2023	12,000.00	06/12/2023	8F084EEA-7E50-4263-9B4F-5BA53A59D64E	GASOLINERA DIF OAXACA RFC:GDO060226UB1	1.- Anticipo de bien o servicio.	12,000.00	12,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-Se observó que en la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se pudo identificar a que vehículo se le suministro el combustible.	1.- Póliza de diario D-0193, de fecha 06 de diciembre de 2023, por un importe de \$12,000.00	12,000.00	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 3.-Se observó que en la bitácora de combustible proporcionada por la Entidad Fiscalizable, no se pudo identificar a que vehículo se le suministro el combustible.
D-0936	14/12/2023	2,464.02	15/11/2023	7C40E660-9BD8-4430-A9A7-5CF03F8FDB30	GASOLINERA ANTEQUERA, S.A. DE C.V. RFC:GAN9507117C2	1.- Cantidad: 50.00 litros Descripción: G-PREMIUM 2.-Cantidad: 47.46 litros Descripción: G-PREMIUM	2,464.02	2,464.02	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-Se observó que el vehículo Honda CR-V 2016 con Placas: TMG-6801, no se pudo identificar en la plantilla vehicular proporcionada por la Entidad Fiscalizable.	1.- Póliza de diario D-0936, de fecha 14 de diciembre de 2023, por un importe de \$2,464.02 2.- Resguardo de vehículo, marca Honda, modelo 2016 con placa TMG-6801 3.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 01/11/2023 4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 08/11/2023	2,464.02	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá.
D-0939	14/12/2023	3,618.31	15/11/2023	2D946IDE-F418-465B-9A93-DD315821DADA	MEGASERVICIO FIRA, S.A. DE C.V. RFC:MFI1406058J5	1.- Cantidad: 40.00 litros Descripción: G-PREMIUM 2.-Cantidad: 48.29 litros Descripción: G-PREMIUM 3.-Cantidad: 59.16 litros Descripción: G-SUPER	3,618.31	3,618.31	Se observó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2. -La póliza de diario.	1.- Póliza de diario D-0939, de fecha 14 de diciembre de 2023, por un importe de \$3,618.31 2.- Resguardo de vehículo, marca Honda, modelo 2016 con placa TMG-6801 3.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 13/11/2023	3,618.31	1.-El contrato de prestación de servicios.

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
									<p>3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>4.-Los vehículos Honda CR-V 2016 con Placas: TMG-6801 y Mitsubishi-L200, Placas: RY-30-323, no se identificaron en la plantilla vehicular proporcionada por la Entidad Fiscalizable.</p>	<p>4.- Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 03/11/2023</p> <p>5.- Resguardo de vehículo, marca Mitsubishi, modelo 2016 con placa RY-30323</p> <p>6.- Solicitud de recursos económicos para realizar la comisión nacional, mediante Oficio número IEPCO/SE/3016/2023, de fecha 13/11/2023</p> <p>7.-Resguardo de tarjeta de combustible, fecha de entrega 14/11/2023</p>			
D-01236	22/12/2023	900.00	20/12/2023	6629D399-8FCD-4D75-B2F9-9B0F84ED3F25	GASOLINERA DIF OAXACA RFC:GDO06022 6UB1	1.-Anticipo de bien o servicio.	900.00	900.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2. -La póliza de diario.</p>	<p>1.- Póliza de diario D-01236, de fecha 22 de diciembre de 2023, por un importe de \$900.00</p> <p>2.- El Comprobante Electrónico de Pago (SPE) de la institución bancaria del banco Banorte de fecha 20/12/2023 por un importe de \$900.00</p>	900.00	<p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>3. El documentación en la que permita identificar a que vehículo se le suministro el combustible.</p>	
									<p>3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>4. El comprobante Electrónicos de pago (SPE).</p> <p>5. El documentación en la que permita identificar a que vehículo se le suministro el combustible.</p>				

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-03-SOLV**  
**RESULTADO AF-07**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-01234	22/12/2023	12,000.00	20/12/2023	6B02EAD0-1C59-4A91-862A-1059A634FF05	GASOLINERA DIF OAXACA RFC:GDO06022 6UB1	1.- Anticipo de bien o servicio.	12,000.00	12,000.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2.-La póliza de diario.</p> <p>3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>4.-El comprobante Electrónicos de pago (SPEI).</p> <p>5. El documentación en la que permita identificar a que vehiculo se le suministro el combustible.</p>	<p>1.- Póliza de diario D-01234, de fecha 22 de diciembre de 2023, por un importe de \$12,000.00</p> <p>2.- El Comprobante Electrónico de Pago (SPEI) de la institución bancaria del banco Banorte de fecha 20/12/2023 por un importe de \$12,000.00</p>	12,000.00	<p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>3. El documentación en la que permita identificar a que vehiculo se le suministro el combustible.</p>
D-01232	22/12/2023	18,900.00	20/12/2023	006C28E1-2118-4EA4-8BEA-2808EACDCA3 5	GASOLINERA DIF OAXACA RFC:GDO06022 6UB1	1.- Anticipo de bien o servicio.	18,900.00	18,900.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2.-La póliza de diario.</p> <p>3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p> <p>4.-El comprobante Electrónicos de pago (SPEI).</p> <p>5. El documentación en la que permita identificar a que vehiculo se le suministro el combustible.</p>	<p>1.- Póliza de diario D-01232, de fecha 22 de diciembre de 2023, por un importe de \$18,900.00</p> <p>2.- El Comprobante Electrónico de Pago (SPEI) de la institución bancaria del banco Banorte de fecha 20/12/2023 por un importe de \$18,900.00</p> <p>3.- Inventario de Bienes Muebles parque vehicular</p> <p>4.- Relación de Vehículos arrendados 2023</p>	18,900.00	<p>1.-El contrato de prestación de servicios.</p> <p>2.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".</p> <p>-El oficio de comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.</p>
<b>TOTAL</b>		<b>\$139,266.23</b>					<b>\$ 139,266.23</b>	<b>\$ 139,266.23</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 139,266.23</b>	

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**N/P:** No presentado

ELABORÓ:

**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
AUDITOR

REVISÓ:

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

AUTORIZÓ:

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-04-SOLV**

**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR			TOTAL	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>1.- CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12300000001-414357AEAAA0423 SERVICIOS DE LAVANDERÍA, HIGIENE Y MANEJO DE DESECHOS</b>																			
D-0219	21/10/2023	\$ 28,304.00	E-071	18/09/2023	\$ 28,304.00			NP						\$ 28,304.00	No presentó lo siguiente: 1. La Póliza de diario. 2. La póliza de egresos. 3. La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC). 4. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 5. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 6. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 7. La solicitud del área requirente.	1. La póliza de diario D-0219 de fecha 21 de octubre de 2023 por un importe de \$28,304.00 2. La póliza de egresos E-071 de fecha 18 de septiembre de 2023 por un importe de \$28,304.00 3. La Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) con número de folio 336 de fecha 21 de octubre de 2023 por un importe de \$28,304.00 4. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI) de la institución bancaria BANORTE de fecha aplicación 18/09/2023 por un importe de \$28,304.00. 5. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) de fecha de expedición 15/09/2023 por un importe de \$28,304.00 con folio Fiscal A78BF9C0-228A-4B6E-915C-2863D00FD4EA 6. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet del folio fiscal A78BF9C0-228A-4B6E-915C-2863D00FD4EA. 7. OFICIO: IEPCO/RMSG/412/2023 de fecha 30 de agosto de 2023, mediante el cual se realiza el requerimiento de limpieza en bodegas.	\$ 28,304.00		
<b>IMPORTE TOTAL</b>		<b>\$ 28,304.00</b>			<b>\$ 28,304.00</b>				<b>\$ -</b>				<b>\$ -</b>	<b>\$ 28,304.00</b>		<b>\$ 28,304.00</b>	<b>\$ -</b>		



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-04-SOLV**

**RESULTADO AF-08**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR			TOTAL	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

NP: No presentó

**ELABORÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
**AUDITOR**

**REVISÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
**AUDITOR**

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-05-SOLV**  
**RESULTADO AF-09**

**NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta Presupuestal: 402001-12301000001-414316AEAAA0423 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE															
Fuente de Financiamiento: AEAAA0423 ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN															
PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA</b>															
D-0232	23/11/2023	58,000.00				N/P				58,000.00	No presentó lo siguiente: 1. El comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 2. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 3. La solicitud del área requirente. 4. El oficio de suficiencia presupuestal. 5. La investigación de mercado. 6. Cotizaciones. 7. El cuadro comparativo, y 8. El contrato de arrendamiento.	1.-El comprobante fiscal digital por internet (CFDI) 2.-La verificación de comprobantes fiscales digitales por internet 3.-Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal 4.-Recibo de arrendamiento vehicular de contrato No. 16460 del proveedor ARRENDADORA ONLY DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	\$ -	\$ 58,000.00	1.-La solicitud del área requirente 2.-El oficio de suficiencia presupuestal 3.-La investigación de mercado 4.-Las Cotizaciones. 5.-El cuadro comparativo, y 6.-El contrato de arrendamiento
<b>SUBTOTAL</b>										<b>\$ 58,000.00</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 58,000.00</b>		
<b>FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA</b>															
<b>COMPRA DIRECTA MENOR</b>															
D-0202	06/12/2023	8,000.00	27/04/2023	13111D7C-A3A1-4EDC-87F0-EF764D7ADF46	ARRENDADORA ONLY DEL SURESTE, S.A. DE C.V. RFC:AOS080422LT2	1.-ALQUILER DE VEHÍCULO	6,896.55	1,103.45	8,000.00	8,000.00	No presentó lo siguiente: 1. La solicitud del área requirente. 2. El contrato de arrendamiento. 3. El oficio IEEPCO/PCG/2023 dirigido a la Coordinadora Administrativa.	1.-La póliza de egresos E-067 2.-El oficio de solicitud de apoyo No. IEEPCO/PCG/233/2023 3.-Recibo de arrendamiento vehicular de contrato No. 16275 del proveedor ARRENDADORA ONLY DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	\$ 8,000.00		
D-0235	23/11/2023	13,800.00	17/11/2023	DOC1C1C2-2AA5-4874-BDD5-3B1FE43F674B	MOTORES UNIDOS, S.A. DE C.V. RFC:MUN221214QNI	1.- RENTA DE CAMIONETA PICK UP - NP300-#001 2.-RENTA DE CAMIONETA PICK UP NP300-#002 3.-RENTA DE CAMIONETA PICK UP NP300-#003 4.- RENTA DE CAMIONETA FRONTIER DOBLE CABINA- #004 5.- RENTA DE CAMIONETA FRONTIER - DOBLE CABINA .#005 6.- RENTA DE CAMIONETA FRONTIER- DOBLE CABINA- #006	11,896.56	1,903.44	13,800.00	13,800.00	No presentó lo siguiente: 1. La Solicitud del área requirente. 2. El contrato de arrendamiento.	1.-La póliza de egresos E-068 2.-Caratulas de contrato de arrendamiento respecto a los 6 vehiculos arrendados	-	13,800.00	1.-La Solicitud del área requirente.



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-05-SOLV**  
**RESULTADO AF-09**

**NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 402001-12301000001-414316AEAAA0423 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE															
Fuente de financiamiento: AEAAA0423 ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN															
PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0572	12/12/2023	4,000.02	15/11/2023	E68834F6-2722-43B7-8B78-A27954DECBC5	MOTORES UNIDOS, S.A. DE C.V. RFC:MUN221214QNI	1.-RENTA DE CAMIONETA-FRONTIER DOBLE CABINA (4 CILINDROS) - 3ra SEMANA DE OCTUBRE 2023	3,448.29	551.73	4,000.02	4,000.02	No presentó lo siguiente: 1. La solicitud del área requirente. 2. El contrato de arrendamiento.	1.-La póliza de egresos E-086	-	4,000.02	1.-La solicitud del área requirente.
<b>SUBTOTAL</b>									<b>\$ 25,800.02</b>		<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 8,000.00</b>	<b>17,800.02</b>		
INVITACIÓN RESTRINGIDA															
D-084	04/12/2023	126,000.00	30/11/2023	5871C63A-7DC8-4173-BFA5-FE74E4AB66D1	ADRIANA RODRIGUEZ BENITEZ RFC:ROBA8501273I3	1.-Tipo: traslado Renta de unidades de El Espinal, Oaxaca de Juárez del día 30 de Noviembre de 2023	108,620.69	17,379.31	126,000.00	126,000.00	No presentó lo siguiente: 1. La solicitud del área requirente. 2. El oficio de suficiencia presupuestal. 3. La investigación de mercado. 4. El procedimiento de contratación.	1.-Poliza de egresos E-0125 2.-Oficio número: IEEPCO/DEOCE/242/2023 donde refiere a la necesidades de material y equipo para el acondicionamiento de los consejos distritales y municipales 3.-Oficio No. IEEPCO/RMSG/529/2023 donde informan los requerimientos de los vehiculos a ser arrendados para ser utilizados en las diferentes áreas. 4.-Oficio IEEPCO/CA/921/2023 de asunto: información respecto a la suficiencia presupuestal 5.-El cuadro comparativo sin firmas 6.-El estudio de mercado 7.-El acuerdo IEEPCO-CAAS-06/2023 del comite de adquisiciones, arrendamientos y servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación ciudadana de Oaxaca.	\$ -	\$ 126,000.00	1.-El procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación restringida



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-05-SOLV**  
**RESULTADO AF-09**

**NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 402001-12301000001-414316AEAAA0423 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE															
Fuente de financiamiento: AEA440423 ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN															
PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0229	23/11/2023	102,852.14	10/12/2023	1338A47F-1A75-4F12-97EC-109BA7BEEB91	MOTORES UNIDOS, S.A. DE C.V. RFC:MUN221214QNI	1.-RENTA DE CAMIONETAS- PICK UP NP300 (4 CILINDROS) Y CAMIONETAS FRONTIER DOBLE CABINA (4 CILINDROS)	88,665.64	14,186.50	102,852.14	102,852.14	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>La solicitud del área requirente.</li> <li>El oficio de suficiencia presupuestal.</li> <li>La investigación de mercado.</li> <li>El procedimiento de contratación.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>La póliza de egreso E-050</li> <li>El oficio No. IEEPCO/DEOCE/302/2023 de fecha 14/08/2023</li> <li>El oficio No. IEEPCO/DEOCE/516/2023 de fecha 15/09/2023</li> <li>El oficio No. IEEPCO/DEOCE/573/2023 de fecha 18/09/2023</li> <li>El oficio No. IEEPCO/DEOCE/583/2023 de fecha 22/09/2023</li> <li>El oficio No. IEEPCO/DEOCE/586/2023</li> <li>El memorandum con asunto: información respecto a la suficiencia presupuestal de fecha 26/09/2023</li> <li>El oficio No. IEEPCO/RMSG/458/2023 de fecha 23/09/2023</li> <li>El cuadro comparativo de cotizaciones arrendamiento de vehículos.</li> <li>El oficio No. IEEPCO/RMSG/455/2023 de asunto: solicitud de cotización por arrendamiento de vehiculos al proveedor Arrendadora only del Sureste S.A de C.V.</li> <li>cotización del proveedor Arrendadora only del Sureste S.A de C.V.</li> <li>solicitud de cotización por arrendamiento de vehiculos al proveedor Motores Unidos S.A. de C.V.</li> <li>Cotización del proveedor Motores Unidos S.A. de C.V.</li> <li>Solicitud de cotización por arrendamiento de vehiculos al proveedor Swift del Norte y Oeste Maquinaria y Transportista</li> <li>Cotización del proveedor Swift del Norte y Oeste Maquinaria y Transportista</li> <li>Acuerdo IEEPCO-CAAS-01/2023 del comite de adquisiciones, arrendamientos y servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de OAXACA.</li> <li>El oficio No. IEEPCO/CA/501/2023 de asunto: se solicita autorización de excepción</li> <li>Contrato de arrendamiento de vehiculos que celebran, por una parte la empresa denominada "MOTORES UNIDOS S.A DE C.V." y por otra parte EL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA.</li> </ol>	-	102,852.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>La investigación de mercado.</li> <li>La cotizacion de un proveedor</li> <li>El Cuadro comparativo firmado y autorizado</li> </ol>
<b>SUBTOTAL</b>									<b>\$ 228,852.14</b>		<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 228,852.14</b>		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-05-SOLV**  
**RESULTADO AF-09**

**NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

Cuenta presupuestal: 402001-12301000001-414316AEAAA0423 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE															
Fuente de financiamiento: AEAAA0423 ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN															
PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
<b>INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL</b>															
D-077	04/12/2023	\$ 1,547,956.90	01/12/2023	FFDA5298-E5DC-4B27-AC16-13A7221402A3	ADRIANA RODRIGUEZ BENITEZ RFC:ROBA850127313	1.-RENTA DE UNIDADES PICK UP SEGUN CONTRATO 2.- RENTA DE UIADES SEDAN SEGÚN CONTRATO	\$ 1,334,445.60	\$ 213,511.30	\$ 1,547,956.90	\$ 1,547,956.90	No presentó lo siguiente: 1. La solicitud del área requirente. 2. El oficio de suficiencia presupuestal. 3. La investigación de mercado. 4. Procedimiento de adquisición. 5. Oficio de autorización del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Oaxaca. 6. Contrato de arrendamiento.	1.-La póliza de egresos E-040 por un importe de 773,978.45 2.-La poliza de egresos E-0125 por un importe de 464,387.07 3.-El oficio No. IEEP/CO/DEOCE/242/2023 donde refiere las necesidades de material y equipo para el acondicionamiento de los consejos distritales y municipales de fecha 17/06/2023 4.- El oficio No. IEEP/CO/RMSG/529/2023 en el cual informan los requerimientos de los vehiculos a ser arrendados 18/10/2023 5.- El oficio No. IEEP/CO/CA/921/2023 de asunto: información respecto a la suficiencia presupuestal (arrendamientos de vehiculos) de fecha 23/11/2023 6.-Cuadro comparativo (sin firma) 7.-Estudio de mercado que se lleva a cabo para determinar la contratación del arrendamiento vehicular para las oficinas de los 25 consejos distritales 8.-El cuerdo IEEP/CO-CAAS-06/2023 del comité de adquisiciones, arrendamientos y servicios del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca. 9.-El contrato de arrendamiento de vehiculos de fecha: 27/09/2023 que celebran, por una parte el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca y por otra parte la persona fisica Adriana Rodriguez Benitez, con la denominación comercial U-CAR.	-	\$ 1,547,956.90	1.-Procedimiento de contratación bajo la modalidad de invitación abierta estatal 2.-Oficio de autorización del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Oaxaca.
<b>IMPORTE TOTAL</b>									<b>\$ 1,860,609.06</b>		<b>\$ 1,553,973.33</b>	<b>\$ 248,635.73</b>	<b>\$ 1,802,609.06</b>	<b>\$ 1,860,609.06</b>	
									<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 1,547,956.90</b>		<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,547,956.90</b>	
									<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,000.00</b>	<b>\$ 1,852,609.06</b>				

Fuente: documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

N/P: No presenta documentación

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
AUDITOR

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>1.- CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-1230100001-414326AEAAA0423 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES</b>																
E-0183	15/12/2023	\$ 250,000.00			N/P				N/P		\$ 250,000.00	No presentó lo siguiente: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La Comprobante Fiscal Digital por Internet. 4. La documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	1. Póliza de egresos E-0183 de fecha 15/12/2023 por un importe de \$250,000.00 2. Nomina consejos personal proceso electoral 2023 -2024 del periodo 16/11/2023 al 30/11/2023 por un importe de \$175,600.02 de fecha 19/12/2023 (sin firmas) 3. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 4. Registro de Dispersión de nómina por un total de \$159,628.60 5. Tres órdenes de pago empresarial por un importe de \$6,364.31 6. 143 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$165,992.91 7. 142 Verificaciones deCFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet)		\$ 250,000.00	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).
E-0184	15/12/2023	1,875,000.00			N/P				N/P		1,875,000.00	No presentó lo siguiente: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La Comprobante Fiscal Digital por Internet. 4. La documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	1. Póliza de egresos E-0184 de fecha 15/12/2023 por un importe de \$1,875,736.06 2. Nomina consejos personal proceso electoral 2023 -2024 del periodo 01/12/2023 al 15/12/2023 por un importe de \$914,146.53 de fecha 19/12/2023 (sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y la Secretaría Ejecutiva) 3. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 4. Registro de Dispersión de nómina por un total de \$159,628.60 5. Tres órdenes de pago empresarial por un importe de \$ 24,188.54 6. 145 Comprobantes Fiscal Digital por internet (CFDI) por un importe de \$ 809,307.28 7. 146 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por internet) 8. Nomina consejos personal proceso electoral 2023 -2024 del periodo 16/12/2023 al 31/12/2023 por un importe de \$938,196.24 de fecha 02/01/2024 (sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y la Secretaría Ejecutiva) 9. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 10. Registro de Dispersión de nómina por un total de \$ 800,612.15 11. Cuatro órdenes de pago empresarial por un importe de \$ 24,188.54 12. 147 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$833,783.38 13. 147 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet)		1,875,000.00	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
E-0293	14/12/2023	87,500.00			N/P				N/P		87,500.00	No presentó lo siguiente: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La Comprobante Fiscal Digital por Internet. 4. La documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	1. Póliza de egresos E-0293 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$87,500.00 2. Póliza de egresos E-04 de fecha 04/10/2023 por un importe de \$272,230.63, correspondiente al reintegro a la Secretaría de Finanzas. 3. Comprobante de transferencia (SPEI) con fecha 04/10/2023 y número de referencia 000846 por un importe de \$272,230.63 4. Oficio No. IEEPCO/CA/1484/2024 sin fecha, con el reintegro de saldos no ejercidos de 2022-2023 5. Saldos presupuestales no ejercidos del año 2023 La documentación antes mencionada no permite identificar que pertenezca a esta póliza.	87,500.00		
E-0138	29/12/2023	956,827.77			N/P				N/P		956,827.77	No presentó lo siguiente: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La Comprobante Fiscal Digital por Internet. 4. La documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	1. Póliza de egresos E-0138 de fecha 29/12/2023 por un importe de \$956,827.77 2. Comprobante de transferencia con fecha 29/12/2023 y número de referencia 291223 por un importe de \$956,827.77 3. Póliza de egresos E-079 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$956,827.77 4. Póliza de egresos E-08 de fecha 30/08/2023 por un importe de \$956,827.77 5. Cuenta por Liquidar Certificada CLC 471 de fecha 08/12/2023 6. Recibo por ingreso de recurso por parte de la Secretaría de Finanzas con folio IEEPCO/P.E.O/SP/04 23, de fecha 08/12/2023 por un importe de \$956,827.77 7. Detalle de movimientos realizados		956,827.77	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).
															8. Nómina de personal eventual oficinas centrales del periodo 01/08/2023 al 15/08/2023 por un importe de \$472,847.22 de fecha 11/08/2023 (sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y la Secretaría Ejecutiva) 9. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 10. Orden de pago empresarial por un importe de \$2,643.70 11. Registro de Dispersión de nómina por un total de \$ 394,990.36 12. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 140820234263001PN4815695529 de fecha 14/08/2023, por un importe de \$8,939.26 13. Orden de pago empresarial por un importe de \$6716.14 14. 54 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 410,638.76 15. 54 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet) 16. Nómina de eventuales permanentes del periodo 16/08/2023 al 31/08/2023 por un importe de \$ 483,980.55 de fecha 28/08/2023 (sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y la Secretaría Ejecutiva)	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
E-0136	29/12/2023	1,048,964.04			N/P				N/P		1,048,964.04	No presentó lo siguiente: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La Comprobante Fiscal Digital por Internet. 4. La documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	17. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 18. Póliza de cheque No. 53 de fecha 30/08/2023 por un monto de \$ 2,643.70 19. Registro de Dispersión de nómina por un total de \$ 404,679.10 20. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 3008000234263001PN4815691588 de fecha 30/08/2023, por un importe de \$8,939.26 21. Póliza de cheque No. 52 de fecha 30/08/2023 por un monto de \$6,716.14 22. 54 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 420,327.50 23. Verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de fecha 30/08/2023 por un importe de \$10,653.02 24. Verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de fecha 30/08/2023 por un importe de \$5,477.59 25. 52 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet)		1,048,964.04	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
												8. Nómina eventuales oficinas centrales del periodo 01/09/2023 al 15/09/2023 por un importe de \$ 496,647.22 de fecha 12/09/2023 (sin firma del Encargado de la Coordinación Administrativa y la Secretaría Ejecutiva) 9. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 10. Póliza de cheque No. 15 de fecha 14/09/2023 por un monto de \$2,643.70 11. Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 416,464.45 12. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 14092023426300IPN4815675205 de fecha 02/10/2023, por un importe de \$8,939.26 13. Póliza de cheque No. 14 de fecha 14/09/2023 por un monto de \$6,716.14 14. 65 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 483,124.63 15. 58 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet)				
												16. Nómina eventuales oficinas centrales del periodo 16/09/2023 al 31/09/2023 por un importe de \$ 552,316.82 de fecha 27/09/2023 (sin firma del Encargado de la Coordinación Administrativa y la Secretaría Ejecutiva) 17. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 18. Póliza de cheque No. 44 de fecha 29/09/2023 por un monto de \$2,643.70 19. Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 465,155.70 20. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 29092023426300IPN4815691406 de fecha 29/09/2023, por un importe de \$8,939.26 21. Póliza de cheque No. 42 de fecha 29/09/2023 por un monto de \$6,716.14 22. 62 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 480,811.10 23. 61 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet)				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
E-0135	29/12/2023	1,122,133.64			N/P				N/P		1,122,133.64	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> <li>La documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egresos E-0135 de fecha 29/12/2023 por un importe de \$1,122,133.64</li> <li>Comprobante de transferencia con fecha 29/12/2023 y número de referencia 291223 por un importe de \$1,122,133.64</li> <li>Póliza de egresos E-081 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$1,122,133.64</li> <li>Póliza de egresos E-063 de fecha 15/10/2023 por un importe de \$552,316.82</li> <li>Póliza de egresos E-064 de fecha 30/10/2023 por un importe de \$569,816.82</li> <li>Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 473 de fecha 08/12/2023 por un importe de \$1,122,133.64</li> <li>Recibo por ingreso de recurso por parte de la Secretaría de Finanzas con folio IEEPCO/P.E.O/SP/06 23, de fecha 08/12/2023 por un importe de \$1,122,133.64</li> <li>Detalle de movimientos realizados</li> </ol>		1,122,133.64	<p>No presentó lo siguiente:</p> <p>Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).</p>
												<ol style="list-style-type: none"> <li>Nomina eventuales oficinas centrales del periodo 01/10/2023 al 15/10/2023 por un importe de \$ 552,316.82 de fecha 12/10/2023 (sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y la Secretaria Ejecutiva)</li> <li>Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados)</li> <li>Orden de pago empresarial por un importe de \$2,643.70</li> <li>Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 465,318.08</li> <li>Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 131020234263001PN4815647346 de fecha 13/10/2023, por un importe de \$8,939.26</li> <li>Orden de pago empresarial por un importe de \$6,716.14</li> <li>61 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 470,320.46</li> </ol>				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
E-0134	29/12/2023	1,280,600.00			N/P				N/P		1,280,600.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> <li>La documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egresos E-0134 de fecha 29/12/2023 por un importe de \$1,280,600.00</li> <li>Comprobante de transferencia con fecha 29/12/2023 y número de referencia 291223 por un importe de \$1,280,600.00</li> <li>Póliza de egresos E-082 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$1,280,600.00</li> <li>Póliza de egresos E-014 de fecha 30/11/2023 por un importe de \$1,280,600.22</li> <li>Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) 474 de fecha 08/12/2023 por un importe de \$1,280,600.00</li> <li>Recibo por ingreso de recurso por parte de la Secretaría de Finanzas con folio IEEPCO/P.E.O/SP/07 23, de fecha 08/12/2023 por un importe de \$1,280,600.00</li> <li>Detalle de movimientos realizados</li> <li>Póliza de cheque No. 12 de fecha 14/11/2023 por un monto de \$2,643.70</li> <li>Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 438,073.11</li> <li>Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 14112023426300IPN4815690154 de fecha 14/11/2023, por un importe de \$8,939.26</li> <li>Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 14112023426300IPN4815612591 de fecha 14/11/2023, por un importe de \$14,539.94</li> <li>Póliza de cheque No. 11 de fecha 14/11/2023 por un monto de \$6,716.14</li> <li>Nómina eventuales oficinas centrales del periodo 01/11/2023 al 15/11/2023 por un importe de \$ 554,616.83 de fecha 10/10/2023 (sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y la Secretaría Ejecutiva)</li> <li>Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados)</li> <li>61 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 468,268.45</li> </ol>		1,280,600.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <p>Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).</p>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
												16. 61 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet) 17. Nómina extraordinaria eventuales del periodo 01/11/2023 al 15/11/2023 por un importe de dispersión de \$ 75,500.00 de fecha 23/11/2023 18. Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 62,580.57 19. Póliza de cheque No. 24 de fecha 14/11/2023 por un monto de \$5,477.52 20. 11 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 62,040.52 21. 6 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet) 22. Nómina eventuales oficinas centrales del periodo 16/11/2023 al 30/11/2023 por un importe de \$ 650,483.39 de fecha 28/11/2023 (sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y la Secretaría Ejecutiva) 23. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 24. Póliza de cheque No. 50 de fecha 29/11/2023 por un monto de \$2,643.70 25. Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 533,231.78 26. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 29112023426300IPN4815679033 de fecha 29/11/2023, por un importe de \$8,939.26 27. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 29112023426300IPN4815680852 de fecha 29/11/2023, por un importe de \$14,539.94 28. Póliza de cheque No. 51 de fecha 29/11/2023 por un monto de \$6,716.14 29. Orden de pago empresarial por un importe de \$4,812.46 30. 76 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 568,039.58 31. 76 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet) La documentación antes mencionada no permite identificar que pertenezca a esta póliza.				
E-0161	15/12/2023	1,292,600.22			N/P				N/P		1,292,600.22	1. Póliza de egresos E-0161 de fecha 15/12/2023 por un importe de \$1,433,233.44 2. Nómina eventuales oficinas centrales del periodo 01/12/2023 al 15/12/2023 por un importe de \$ 702,916.72 de fecha 12/12/2023 (sin firmas) 3. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 4. Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 562,713.35 5. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 14112023426300IPN4815661318 de fecha 14/12/2023, por un importe de \$8,939.26 6. Póliza de cheque No. 16 de fecha 14/12/2023 por un monto de \$6,716.14 7. Póliza de cheque No. 14 de fecha 14/12/2023 por un monto de \$6,716.14 8. Póliza de cheque No. 15 de fecha 14/12/2023 por un monto de \$1,264.49 9. Póliza de cheque sin número de fecha 15/12/2023 por un monto de \$12,618.02 10. Póliza de cheque No. 17 de fecha 14/12/2023 por un monto de \$2,643.70		1,292,600.22	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
												11. Nómina eventuales oficinas centrales del periodo 16/12/2023 al 31/12/2023 por un importe de \$ 730,316.72 de fecha 29/12/2023 (sin firmas) 12. Listado de nómina con nombres y firmas (faltan firmas de algunos empleados) 13. Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 573,348.24 14. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 291220234263001PN4815680083 de fecha 29/12/2023, por un importe de \$23,479.20 15. Orden de pago empresarial por un importe de \$6,716.14 16. Póliza de cheque No. 76 de fecha 26/12/2023 por un monto de \$6,716.14 17. Póliza de cheque sin número de fecha 27/12/2023 por un monto de \$12,619.02 18. Póliza de cheque 77 de fecha 26/12/2023 por un monto de \$2,643.70 19. Reporte de Transmisión de archivo de pagos con folio electrónico: 141220234263001PN4815687143 de fecha 14/12/2023, por un importe de \$14,539.94 20. 81 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 613,508.34 21. 81 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet) 22. Registro de Dispersión de nómina por un importe de \$ 8687.02 23. 84 Comprobantes Fiscal Digital por Internet (CFDI) por un importe de \$ 640,281.90 24. 85 Verificaciones de CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet).			
E-0170	14/12/2023	88,000.00			N/P				N/P		88,000.00	1. Póliza de egresos E-0170 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$88,000.00 2. Nómina COTAPREP del periodo 01/11/2023 al 30/11/2023 por un importe de \$87,999.99 de fecha 05/12/2023 (sin firmas) 3. Listado de nómina con nombres y firmas (sin firmas) 4. Comprobante de transferencia con fecha 07/12/2023 y número de referencia 071223 por un importe de \$24,713.78 5. Comprobante de transferencia con fecha 07/12/2023 y número de referencia 0712202 por un importe de \$24,713.78 6. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) de fecha 05/12/2023 por un importe de \$ 24,713.78 7. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) de fecha 05/12/2023 por un importe de \$ 24,713.78 8. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) de fecha 05/12/2023 por un importe de \$ 24,713.78		88,000.00	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).





**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-06-SOLV**

**RESULTADO AF-10**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE EGRESOS			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
E-072	19/12/2023	126,920.33			N/P				N/P		126,920.33	No presentó lo siguiente: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La Comprobante Fiscal Digital por Internet. 4. La documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	N/P		126,920.33	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del Inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).	
		<b>\$ 8,248,546.00</b>				<b>\$ -</b>				<b>\$ -</b>	<b>\$ 8,248,546.00</b>				<b>\$87,500.00</b>	<b>\$ 8,161,046.00</b>	

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**N/P:** No presentó documentación

**ELABORÓ:**

**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
AUDITOR

**REVISÓ:**

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

**AUTORIZÓ:**

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**  
**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
<b>1.- CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-447458AEAAA0423 PRERROGATIVAS DE LEY</b>																	
D-05	02/02/2023	\$ 16,081,397.03	E-050	09/02/2023	\$ 16,091,397.03	2	02/02/2023	\$ 16,081,397.03		PENAS, MULTAS		78,065.04	No presentó la siguiente documentación: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE). 2. El Comprobante Fiscal Digital por internet (CFDI). 3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de egreso E-050 de fecha 09/02/2023 por un importe de \$16,091,397.03 2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 09/02/2023 por el importe de \$234,195.10 3.- Recibo, de fecha 09 de febrero de 2023, por un importe de \$234,195.10 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de enero 2023.	\$ 78,065.04	No presentó la siguiente documentación: 1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo. 2.-El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.04 (del partido Movimiento Ciudadano)	
										PENAS, MULTAS		890,540.93	No presentó la siguiente documentación: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de egreso E-050 de fecha 09/02/2023, por un importe de \$ 16,091,397.03 2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Revolucionario Institucional) de fecha 09/02/2023 por un importe de \$2,677,341.08 3.- Recibo, de fecha 09 de febrero de 2023, por un importe de \$2,677,341.08 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de enero 2023.	\$ 890,540.93	No presentó la siguiente documentación: 1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo. 2.-El Recibo de la Retención por el importe \$890,540.93 (del Partido Revolucionario Institucional)	
										PENAS, MULTAS		476,371.57	No presentó la siguiente documentación: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE). 2. El Comprobante Fiscal Digital por internet (CFDI). 3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de egreso E-050 de fecha 09/02/2023 por un importe de \$ 16,091,397.03 2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 09/02/2023 por un importe de \$1,429,114.72 3.- Recibo, de fecha 09 de febrero de 2023, por un importe de \$1,429,114.72 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de enero 2023.	\$ 476,371.57	No presentó la siguiente documentación: 1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo. 2.-El Recibo de la Retención por el importe \$476,371.57 (del Partido del Trabajo).	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-07	02/02/2023	16,081,397.02	E-0126	02/03/2023	16,081,397.02	3	02/02/2023	16,081,397.02		PENAS, MULTAS		28,918.95	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-126 de fecha 02/03/2023 por un importe de \$ 16,081,397.02</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Acción Nacional) de fecha 02/03/2023 por un importe de \$1,529,284.11</li> <li>Recibo, de fecha 01 de marzo de 2023, por un importe de \$1,529,284.11 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de febrero 2023.</li> </ol>	\$	28,918.95	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$28,918.95 (del Partido Acción Nacional)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		7,828.52	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-126 de fecha 02/03/2023 por un importe de \$ 16,081,397.02</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Revolucionario Institucional) de fecha 02/03/2023 por un importe de \$3,179,668.59</li> <li>Recibo, de fecha 01 de marzo de 2023, por un importe de \$3,179,668.59 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de febrero 2023.</li> </ol>	\$	7,828.52	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$7,828.52 (del Partido Revolucionario Institucional)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		370,384.89	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-126 de fecha 02/03/2023 por un importe de \$ 16,081,397.02</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Revolucionario Institucional) de fecha 02/03/2023 por un importe de \$3,179,668.59</li> <li>Recibo, de fecha 01 de marzo de 2023, por un importe de \$3,179,668.59 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de febrero 2023.</li> </ol>	\$	370,384.89	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$370,384.89 (del Partido Revolucionario Institucional)</li> </ol>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-07	02/02/2023	16,081,397.02	E-0126	02/03/2023	16,081,397.02	3	02/02/2023	16,081,397.02		PENAS, MULTAS		358,074.94	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-126 de fecha 02/03/2023 por un importe de \$ 16,081,397.02</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 02/03/2023 por un importe de \$1,074,224.83</li> <li>Recibo, de fecha 01 de marzo de 2023, por un importe de \$1,074,224.83 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de febrero 2023.</li> </ol>	\$	358,074.94	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$358,074.84 (del Partido de la Revolución Democrática)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		476,371.57	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-126 de fecha 02/03/2023 por un importe de \$ 16,081,397.02</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 02/03/2023 por un importe de \$1,429,114.72</li> <li>Recibo, de fecha 01 de marzo de 2023, por un importe de \$1,429,114.72 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de febrero 2023</li> </ol>	\$	476,371.57	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$476,371.57 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-126 de fecha 02/03/2023 por un importe de \$ 16,081,397.02</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario del Movimiento Ciudadano) de fecha 02/03/2023 por un importe de \$234,195.10</li> <li>Recibo, de fecha 01 de marzo de 2023, por un importe de \$234,195.10 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de febrero 2023</li> </ol>	\$	78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.04 (del Partido Movimiento Ciudadano)</li> </ol>	

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		1,632,583.42	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-126 de fecha 02/03/2023 por un importe de \$ 16,081,397.02</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Regeneración Nacional) de fecha 02/03/2023 por un importe de \$4,897,750.27</li> <li>Recibo, de fecha 01 de marzo de 2023, por un importe de \$4,897,750.27 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de febrero 2023</li> </ol>		\$ 1,632,583.42	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$1,632,583.42 (del Partido Movimiento Regeneración Nacional)</li> </ol>	
D-04	03/03/2023	16,081,396.99	E-03	03/04/2023	16,081,396.99	4	03/03/2023	16,081,396.99		PENAS, MULTAS		78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-03 de fecha 03/04/2023 por el importe de \$ 16,081,396.99</li> <li>Póliza de egreso E-0129 de fecha 31/03/2023 por el importe de \$ 16,081,396.99</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 03/04/2023 por el importe de \$234,195.10</li> <li>Recibo, de fecha 03 de abril de 2023, por el importe de \$234,195.10 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de marzo 2023.</li> </ol>		\$ 78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.04 (del partido Movimiento Ciudadano)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		358,074.94	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-03 de fecha 03/04/2023 por un importe de \$ 16,081,396.99</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 03/04/2023 por un importe de \$1,074,224.83</li> <li>Recibo, de fecha 03 de abril de 2023, por un importe de \$1,074,224.83 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de marzo 2023.</li> </ol>		\$ 358,074.94	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$358,074.94 (del Partido de la Revolución Democrática)</li> </ol>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		70,338.52	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-03 de fecha 03/04/2023 por un importe de \$ 16,081,396.99</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Movimiento Regeneración Nacional) de fecha 03/04/2023 por un importe de 6,459,995.16</li> <li>3.- Recibo, de fecha 03 de abril de 2023, por un importe de \$6,459,995.16 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de marzo 2023.</li> </ol>	\$	70,338.52	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$70,338.52 (del Partido Movimiento Regeneración Nacional)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		476,371.57	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-03 de fecha 03/04/2023 por un importe de \$ 16,081,396.99</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 03/04/2023 por un importe de \$1,429,114.72</li> <li>3.- Recibo, de fecha 03 de abril de 2023, por un importe de \$1,429,114.72 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de marzo 2023.</li> </ol>	\$	476,371.57	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$476,371.57 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>
D-04	06/04/2023	16,081,396.99	E-03	05/05/2023	16,081,397.03	17	06/04/2023	16,081,396.99		PENAS, MULTAS		78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-03 de fecha 05/05/2023 por un importe de \$ 16,081,397.03</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 08/05/2023 por un importe de \$234,195.10</li> <li>3.- Recibo, de fecha 08 de mayo de 2023, por un importe de \$234,195.10 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de abril 2023.</li> </ol>	\$	78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.04 (del Partido Movimiento Ciudadano)</li> </ol>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**  
**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		26,297.20	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-03 de fecha 05/05/2023 por un importe de \$ 16,081,397.03</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Nueva Alianza Oaxaca) de fecha 05/05/2023 por un importe de \$360,239.70</li> <li>3.- Recibo, de fecha 05 de mayo de 2023, por un importe de \$360,239.70 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de abril 2023.</li> </ol>	\$	26,297.20	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$26,297.20 (del Partido Nueva Alianza Oaxaca)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		29,809.95	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-03 de fecha 05/05/2023 por un importe de \$ 16,081,397.03</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Nueva Alianza Oaxaca) de fecha 05/05/2023 por un importe de \$360,239.70</li> <li>3.- Recibo, de fecha 05 de mayo de 2023, por un importe de \$360,239.70 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de abril 2023.</li> </ol>	\$	29,809.95	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$29,809.95 (del Partido Nueva Alianza Oaxaca)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		896.20	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-03 de fecha 08/05/2023 por un importe de \$ 16,081,397.03</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Unidad Popular) de fecha 08/05/2023 por un importe de \$415,450.65</li> <li>3.- Recibo, de fecha 08 de mayo de 2023, por un importe de \$415,450.65 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de abril 2023.</li> </ol>	\$	896.20	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$896.20 (del Partido Unidad Popular)</li> </ol>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		267,960.87	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1- Póliza de egreso E-03 de fecha 05/05/2023 por un importe de \$ 16,081,397.03</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 05/05/2023 por un importe de \$1,531,665.07</li> <li>3- Recibo, de fecha 05 de mayo de 2023, por un importe de \$1,531,665.07 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de abril 2023.</li> </ol>	\$	267,960.87	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2- El Recibo de la Retención por el importe \$267,960.87 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		338,181.89	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1- Póliza de egreso E-03 de fecha 05/05/2023 por un importe de \$ 16,081,397.03</li> <li>2-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 05/05/2023 por un importe de \$1,014,545.67</li> <li>3- Recibo, de fecha 05 de mayo de 2023, por un importe de \$1,014,545.67 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de abril 2023.</li> </ol>	\$	338,181.89	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2-El Recibo de la Retención por el importe \$338,181.89 (del Partido Político de la Revolución Democrática)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		630.00	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-029 de fecha 02/06/2023 por un importe de \$ 630.00</li> <li>2- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Nueva Alianza Oaxaca) de fecha 05/05/2023 por el importe de \$20,187.35, prerrogativas específicas de abril CLC17</li> <li>3- Detalle del movimiento cargo (a nombre del Beneficiario Partido Nueva Alianza Oaxaca) de fecha 01/06/2023 por el importe de \$630.00, prerrogativas específicas complementarias de abril CLC17</li> <li>4.- Recibo de ingreso en efectivo, por el importe de \$20,817.35</li> </ol>	\$	630.00	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$630.00 (del Partido Nueva Alianza Oaxaca).</li> </ol>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-059	11/05/2023	16,081,397.07	E-04	30/05/2023	16,081,397.07	115	11/05/2023	16,081,397.07		PENAS, MULTAS		338,181.89	<p>Presentó lo siguiente:</p> <p>1.- Póliza de egreso E-04 de fecha 30/05/2023 por el importe de \$ 16,081,397.07</p> <p>2.- Póliza de egreso E-030 de fecha 02/06/2023 por el importe de \$ 416,346.85</p> <p>3.- Póliza de egreso E-031 de fecha 02/06/2023 por el importe de \$ 20,817.35</p> <p>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 30/05/2023 por el importe de \$1,014,545.67</p> <p>3.- Recibo, de fecha 30 de mayo de 2023, por el importe de \$1,014,545.67 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de mayo 2023.</p>	\$	338,181.89	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <p>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</p> <p>2.- Recibo de la Retención por el importe \$338,181.89 (del Partido Político de la Revolución Democrática)</p>	
										PENAS, MULTAS		7,768.09	<p>Presentó lo siguiente:</p> <p>1.- Póliza de egreso E-04 de fecha 30/05/2023 por el importe de \$ 16,081,397.07</p> <p>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha de 30/05/2023 por el importe de \$1,791,857.85</p> <p>3.- Recibo, de fecha 30 de mayo de 2023, por el importe de \$1,791,857.85 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de mayo 2023.</p>	\$	7,768.09	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <p>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</p> <p>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$7,768.09 (del Partidodel Trabajo)</p>	
										PENAS, MULTAS		78,065.04	<p>Presentó lo siguiente:</p> <p>1.- Póliza de egreso E-04 de fecha 30/05/2023 por el importe de \$ 16,081,397.07</p> <p>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 30/05/2023 por el importe de \$234,195.10</p> <p>3.- Recibo, de fecha 30 de mayo de 2023, por el importe de \$234,195.10 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de mayo 2023.</p>	\$	78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <p>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</p> <p>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.04 (del Partido Político Movimiento Ciudadano)</p>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-029	05/06/2023	16,081,396.99	E-022	29/06/2023	16,081,396.99	146	05/06/2023	16,081,396.99		PENAS, MULTAS		78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-022 de fecha 29/06/2023 por el importe de \$ 16,081,396.99</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario de Movimiento Ciudadano) de fecha 29/06/2023 por el importe de \$234,195.10</li> <li>3.- Recibo, de fecha 29 de junio de 2023, por el importe de \$234,195.10 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de junio 2023.</li> </ol>	\$	78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.04 (del Partido Político Movimiento Ciudadano)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		449,906.48	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-022 de fecha 29/06/2023 por el importe de \$ 16,081,396.99</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) fecha de 29/06/2023 por el importe de \$1,349,719.46</li> <li>3.- Recibo, de fecha 29 de junio de 2023, por el importe de \$1,349,719.46 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de junio 2023.</li> </ol>	\$	449,906.48	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$449,906.48 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		338,181.89	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-022 de fecha 29/06/2023 por un importe de \$ 16,081,396.99</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 30/06/2023 por un importe de \$1,014,545.67</li> <li>3.- Recibo, de fecha 29 de junio de 2023, por el importe de \$1,014,545.67 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de junio 2023.</li> </ol>	\$	338,181.89	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$338,181.89 (del Partido Político de la Revolución Democrática)</li> </ol>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-074	10/07/2023	16,081,396.97	E-041	31/07/2023	16,081,396.97	199	10/07/2023	16,081,396.97		PENAS, MULTAS		338,181.89	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de egreso E-041 de fecha 31/07/2023 por el importe de \$ 16,081,396.97 2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 31/07/2023 por el importe de \$1,014,545.67 3.- Recibo, de fecha 31 de julio de 2023, por el importe de \$1,014,545.67 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de julio 2023.	\$	338,181.89	No presentó la siguiente documentación: 1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo. 2.-El Recibo de la Retención por el importe \$338,181.89 (del Partido Político de la Revolución Democrática)	
										PENAS, MULTAS		41,480.60	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de egreso E-041 de fecha 31/07/2023 por el importe de \$ 16,081,396.97 2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 31/07/2023 por un importe de \$1,758,145.34 3.- Recibo, de fecha 31 de julio de 2023, por el importe de \$1,758,145.34 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de julio 2023.	\$	41,480.60	No presentó la siguiente documentación: 1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo. 2.-El Recibo de la Retención por el importe \$41,480.60 (del Partido del Trabajo)	
										PENAS, MULTAS		78,065.04	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de egreso E-041 de fecha 31/07/2023 por el importe de \$ 16,081,396.97 2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario del Movimiento Ciudadano) de fecha 01/08/2023 por el importe de \$234,195.10 3.- Recibo, de fecha 01 de agosto de 2023, por el importe de \$234,195.09 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de julio 2023.	\$	78,065.04	No presentó la siguiente documentación: 1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo. 2.- El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.04 (del Partido Político Movimiento Ciudadano)	

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**
**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-022	10/08/2023	16,081,396.97	E-0123	01/09/2023	16,069,796.97	217	10/08/2023	16,081,396.97		PENAS, MULTAS		1,726,911.03	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-0123 de fecha 01/09/2023 por el importe de \$ 16,069,796.97</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Regeneración Nacional) de fecha 04/09/2023 por el importe de \$4,440,626.34</li> <li>3.- Recibo, de fecha 04 de septiembre de 2023, por el importe de \$4,440,626.34 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de agosto 2023.</li> </ol>	\$	1,726,911.03	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$1,726,911.03 (del Partido Político Movimiento Regeneración Nacional)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		449,906.50	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-0123 de fecha 01/09/2023 por el importe de \$ 16,069,796.97</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 01/09/2023 por el importe de \$1,349,719.44</li> <li>3.- Recibo, de fecha 01 de septiembre de 2023, por el importe de \$1,349,719.44 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de agosto 2023.</li> </ol>	\$	449,906.50	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$449,906.50 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		338,181.90	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-0123 fecha de 01/09/2023 por el importe de \$ 16,069,796.97</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 01/09/2023 por el importe de \$1,014,545.66</li> <li>3.- Recibo, de fecha 01 de septiembre de 2023, por el importe de \$1,014,545.66 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de agosto 2023.</li> </ol>	\$	338,181.90	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$338,181.90 (del Partido Político de la Revolución Democrática)</li> </ol>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-0123 de fecha 01/09/2023 por un importe de \$16,069,796.97</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 04/09/2023 por un importe de \$234,195.09</li> <li>3.- Recibo, de fecha 04 de septiembre de 2023, por el importe de \$324,195.09 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de agosto 2023.</li> </ol>	\$	78,065.04	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.04 (del Partido Político Movimiento Ciudadano)</li> </ol>
D-0114	11/09/2023	16,081,396.97	E-0124	29/09/2023	16,081,396.96	267	11/09/2023	16,081,396.97		PENAS, MULTAS		330,722.98	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-0124 de fecha 29/09/2023 por el importe de \$16,081,396.96</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 29/09/2023 por el importe de \$992,165.00</li> <li>3.- Recibo, de fecha 29 de septiembre de 2023, por el importe de \$992,165.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de septiembre 2023.</li> </ol>	\$	330,722.98	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$330,722.98 (del Partido de la Revolución Democrática)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		439,982.31	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-0124 de fecha 29/09/2023 por el importe de \$16,081,396.96</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 29/09/2023 por un importe de \$1,319,946.00</li> <li>3.- Recibo, de fecha 29 de septiembre de 2023, por el importe de \$1,319,946.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de septiembre 2023.</li> </ol>	\$	439,982.31	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$439,982.31 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**  
**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PRERROGATIVAS PENDIENTES DE PAGO		234,195.00	No presentó la siguiente documentación: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de egreso E-01 de fecha 03/10/2023 por el importe de \$ 8,781,697.60 2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 02/10/2023 por un importe de \$234,195.00 3.- Recibo, de fecha 02 de octubre de 2023, por el importe de \$234,195.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de septiembre 2023.	\$	234,195.00	No presentó la siguiente: Soporte documental de la póliza de egrosos E-0124, como se refleja en el auxiliar de cuentas.
										PRERROGATIVAS PENDIENTES DE PAGO		13,650.23	No presentó la siguiente documentación: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.	presenta lo siguiente: 1.- Póliza de egreso E-01 de fecha 03/10/2023 por el importe de \$ 8,781,697.60 2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI) (a nombres del Beneficiario Fuerza por México Oaxaca), de fecha 29/09/2023, por el importe de \$13,650.23 3.- Recibo de ingresos en efectivo, de fecha 27 de septiembre de 2023, por el importe de \$312,260.13 4.- Recibo de ingresos en efectivo, de fecha 26 de septiembre de 2023, por el importe de \$13,650.23.	\$	13,650.23	No presentó lo siguiente: Soporte documental correspondiente a la póliza de egrosos E-0124. Nota: La documentación presentada de la Póliza de Egresos E-01, no corresponde con la evidencia documental, ya que es de otro partido político.
										PENAS, MULTAS		78,065.13	No presentó la siguiente documentación: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de Egreso E-01 de fecha 03/10/2023 por un importe de \$ 8,781,697.60 2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 02/10/2023 por un importe de \$234,195.00 3.- Recibo, de fecha 02 de octubre de 2023, por el importe de \$234,195.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de septiembre 2023.	\$	78,065.13	No presentó la siguiente documentación: 1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo. 2.-El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.13 (del Partido Político Movimiento Ciudadano)



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		1,688,816.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-01 de fecha 03/10/2023 por el importe de \$ 8,781,697.60</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Regeneración Nacional) de fecha 03/10/2023 por el importe de \$4,342,672.00</li> <li>3.- Recibo, de fecha 03 de octubre de 2023, por el importe de \$4,342,672.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de septiembre 2023.</li> </ol>	\$	1,688,816.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$1,688,816.75 (del Partido Político Movimiento Regeneración Nacional)</li> </ol>
D-087	03/10/2023	16,081,396.96	E-02	31/10/2023	16,081,396.92	297	11/10/2023	16,081,396.96		PENAS, MULTAS		10.38	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-02 de fecha 31/10/2023 por el importe de \$ 16,081,396.92</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Acción Nacional) de fecha 31/10/2023 por el importe de \$1,036,194.52</li> <li>3.- Recibo, de fecha 31 de octubre de 2023, por el importe de \$1,036,194.52 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de octubre 2023.</li> </ol>	\$	10.38	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$10.38 (del Partido Acción Nacional)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		402,968.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-02 de fecha 31/10/2023 por el importe de \$ 16,081,396.92</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Acción Nacional) de fecha 31/10/2023 por el importe de \$1,036,194.52</li> <li>3.- Recibo, de fecha 31 de octubre de 2023, por el importe de \$1,036,194.52 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de octubre 2023.</li> </ol>	\$	402,968.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$402,968.75 (del Partido Acción Nacional)</li> </ol>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**  
**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		330,722.98	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>presenta lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de Egreso E-02 de fecha 31/10/2023 por el importe de \$ 16,081,396.92</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 31/10/2023 por el importe de \$992,165.00</li> <li>3.- Recibo, de fecha 31 de octubre de 2023, por el importe de \$992,165.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de octubre 2023.</li> </ol>	\$	330,722.98	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$330,722.98 (del Partido de la Revolución Democrática)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		439,982.31	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>presenta lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-02 de fecha 31/10/2023 por el importe de \$ 16,081,396.92</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 31/10/2023 por un importe de \$1,319,945.99</li> <li>3.- Recibo, de fecha 31 de octubre de 2023, por el importe de \$1,319,945.99 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de octubre 2023.</li> </ol>	\$	439,982.31	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$439,982.31 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		78,065.13	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-02 de fecha 31/10/2023 por el importe de \$ 16,081,396.92</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 31/10/2023 por el importe de \$234,195.00</li> <li>3.- Recibo, de fecha 31 de octubre de 2023, por el importe de \$234,195.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de octubre 2023.</li> </ol>	\$	78,065.13	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.13 (del Partido Movimiento Ciudadano)</li> </ol>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		1,688,816.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-01 de fecha 02/11/2023 por un importe de \$ 6,657,050.84</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Regeneración nacional) de fecha 06/11/2023 por el importe de \$4,342,672.00</li> <li>3.- Recibo, de fecha 06 de noviembre de 2023, por el importe de \$4,342,672.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de octubre 2023</li> </ol>		\$ 1,688,816.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$1,688,816.75 (del Partido Movimiento Regeneración Nacional)</li> </ol>	
D-091	14/11/2023	16,081,396.92	E-022	29/11/2023	16,081,396.90	363	14/11/2023	16,081,396.90		PENAS, MULTAS		78,065.13	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-022 de fecha 29/11/2023 por un importe de \$ 16,081,396.90</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 30/11/2023 por un importe de \$234,195.10</li> <li>3.- Recibo, de fecha 30 de noviembre de 2023, por el importe de \$234,195.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de noviembre 2023</li> </ol>		\$ 78,065.13	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$78,065.13 (del Partido Movimiento Ciudadano)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		439,982.31	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-022 de fecha 29/11/2023 por el importe de \$ 16,081,396.90</li> <li>2.- Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 30/11/2023 por el importe de \$1,319,945.99</li> <li>3.- Recibo, de fecha 30 de noviembre de 2023, por el importe de \$1,319,945.99 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de noviembre 2023.</li> </ol>		\$ 439,982.31	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$439,982.31 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**  
**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
										PENAS, MULTAS		402,968.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-022 de fecha 29/11/2023 por un importe de \$ 16,081,396.90</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Acción Nacional) de fecha 30/11/2023 por un importe de \$1,036,204.90</li> <li>3.- Recibo, de fecha 30 de noviembre de 2023, por el importe de \$1,036,204.90 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de noviembre 2023.</li> </ol>	\$	402,968.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$402,968.75 (del Partido Acción Nacional)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		330,722.98	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-022 de fecha 29/11/2023 por un importe de \$ 16,081,396.90</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido de la Revolución Democrática) de fecha 01/12/2023 por un importe de \$992,165.00</li> <li>3.- Recibo, de fecha 01 de noviembre de 2023, por el importe de \$992,165.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de noviembre 2023.</li> </ol>	\$	330,722.98	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$330,722.98 (del Partido de la Revolución Democrática)</li> </ol>
										PENAS, MULTAS		1,688,816.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-01 de fecha 01/12/2023 por un importe de \$ 7,242,357.77</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Movimiento Regeneración Nacional) de fecha 06/12/2023 por un importe de \$4,342,671.99</li> <li>3.- Recibo, de fecha 06 de diciembre de 2023, por el importe de \$4,342,671.99 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de noviembre 2023.</li> </ol>	\$	1,688,816.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$1,688,816.75 (del Partido Movimiento Regeneración Nacional)</li> </ol>

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-0173	05/12/2023	16,081,396.82	E-02	15/12/2023	16,081,396.82	432	05/12/2023	16,081,396.82		PENAS, MULTAS		72,976.84	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-02 de fecha 15/12/2023 por el importe de \$ 16,081,396.82</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido del Trabajo) de fecha 20/12/2023 por el importe de \$1,686,951.46</li> <li>3.- Recibo, de fecha 20 de diciembre de 2023, por el importe de \$1,686,951.46 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de diciembre 2023.</li> </ol>	\$	72,976.84	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$72,976.84 (del Partido del Trabajo)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		217,469.25	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-02 de fecha 15/12/2023 por un importe de \$ 16,081,396.82</li> <li>2.-Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del Beneficiario Partido Acción Nacional) de fecha 20/12/2023 por un importe de \$1,221,704.40</li> <li>3.- Recibo, de fecha 20 de diciembre de 2023, por el importe de \$1,221,704.40 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de diciembre 2023.</li> </ol>	\$	217,469.25	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.-El Recibo de la Retención por el importe \$217,469.25 (del Partido Acción Nacional)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		330,722.98	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol> <p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Póliza de egreso E-02 de fecha 15/12/2023 por un importe de \$ 16,081,396.82</li> <li>2.- Comprobante de traspasos a terceros de fecha 28/12/2023 por un importe de \$992,165.00</li> <li>3.- Recibo, de fecha 28 de diciembre de 2023, por el importe de \$992,165.00 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de diciembre 2023.</li> </ol>	\$	330,722.98	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>2.- El Recibo de la Retención por el importe \$330,722.98 (del Partido de la Revolución Democrática)</li> </ol>	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-07-SOLV**

**RESULTADO AF-II**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESO			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE	FECHA	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE	
										PENAS, MULTAS		1,688,816.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de egreso E-02 de fecha 15/12/2023 por el importe de \$ 16,081,396.82</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del beneficiario Movimiento Regeneración Nacional) de fecha 22/12/2023 por un importe de \$4,342,671.99</li> <li>Recibo, de fecha 22 de diciembre de 2023, por el importe de \$4,342,671.99 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de diciembre 2023.</li> </ol>	\$	1,688,816.75	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$1,688,816.75 (del Partido Movimiento Regeneración Nacional)</li> </ol>	
										PENAS, MULTAS		4,364.58	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE).</li> <li>El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</li> <li>La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</li> </ol>	<p>Presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Póliza de Egreso E-02 de fecha 15/12/2023 por un importe de \$ 16,081,396.82</li> <li>Comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPE) (a nombre del beneficiario Movimiento Ciudadano) de fecha 21/12/2023 por un importe de \$307,895.55</li> <li>Recibo, de fecha 21 de diciembre de 2023, por el importe de \$307,895.55 por concepto de Prerrogativas Ordinarias correspondiente al mes de diciembre 2023.</li> </ol>	\$	4,364.58	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Comprobante de pago de la devolución a la Secretaría de Finanzas del Estado de Oaxaca, y el Oficio de la Notificación del mismo.</li> <li>El Recibo de la Retención por el importe \$4,364.58 (del Partido Movimiento Ciudadano)</li> </ol>	
<b>GRAN TOTAL</b>		\$	<b>209,058,160.72</b>		\$	<b>209,056,860.69</b>		\$	<b>209,058,160.70</b>		\$	<b>-</b>	\$	<b>21,443,761.54</b>	\$	<b>-</b>	\$	<b>21,443,761.54</b>

**Puntos:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

NP: No presentó

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
**AUDITOR**

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
**AUDITOR**

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414241AECAA0523 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>															
E-098	28/12/2023	\$ 4,409.36	31/10/2023	901D415E-0F85-44E8-B6FD-2E3EBFF57BBC	MEGASERVICIO FIRA S.A DE C.V. RFC:MF11406058 J5	1.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 43.284100 ltrs 2.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 42.272300 ltrs 3.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 50.002300 ltrs 4.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 36.897900 ltrs 5.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 5.034000 ltrs+\$18.S19	\$ 3,816.12	\$ 593.24	\$ 4,409.36	\$ 4,409.36	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario.	1.-Póliza de diario D-0969 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$4,409.36 2.-Resguardo de vehículo Mitsubishi 2016 con placa RY-30328 3.-Solicitud de recursos económicos para comisión oficial a Santa Ana Cuauhtémoc, Oaxaca 4.-Resguardo de tarjeta de combustible número 1096	\$ 4,409.36		1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-El resguardo de vehículo Mitsubishi 2016 con placa RY-30328 carece de la firma del Coordinador de Recursos Materiales y Servicios Generales. 3.-El resguardo de vehículo Honda 2016 con placa TMG-6801 carece de nombre y firma en el recuadro de la devolución del vehículo.
											3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -Oficio de Comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.	5.-Inventario de bienes muebles actualizado 6.-Resguardo de vehículo Honda con placa TMG-6801 7.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 18/10/2023 a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros 8.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 28/10/2023 a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros			4.-El resguardo de vehículo Honda 2016 con placa MKD4H carece de nombre y firma en el recuadro de la devolución del vehículo. 5.-El resguardo de tarjeta de combustible a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros y Karla Mariana Marcial G. de acuerdo al procedimiento para otorgar combustible deberían presentarse por el formato denominado "Solicitud de Apoyo Vehicular".
											4.-Vehículos que no se encuentran identificados en la plantilla vehicular: Honda CR-V, Placas:TMG-6801, Mitsubishi-L200, Placas:RY-30-328, MOTONETA HONDA, Placas:MKD4H	9.-Resguardo de vehículo Honda 2016 con placa MKD4H 10.-Resguardo de tarjeta de combustible a nombre de Karla Mariana Marcial G. 11.-Relación de vehículos arrendados 2023			6.-Oficio de comisión de los tickets: #3648 por un importe de \$1,094.22, #6579 por un importe de \$1,068.64, #4404 por un importe de \$1,264.05 y #9313 por un importe de \$117.95.



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
E-099	28/12/2023	13,161.41	30/11/2023	43A49F00-DI38-4B3A-9EBB-5A4FDI61360C	GASOLINERA ANTEQUERA S.A DE C.V RFC: GAN9507117C2	1.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 53.564900 ltrs 2.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 66.806100 ltrs 3.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 61.896900 ltrs 4.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 32.692200 ltrs	11,386.53	1,774.88	13,161.41	\$ 13,161.41	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario.	1.-Póliza de diario D-0975 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$13,161.41. 2.-Memorándum de fecha 27/11/2023 con la solicitud de combustible. 3.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 30/11/2023 a nombre de Rosalba Hernández. 4.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa RW-7881-A, recibe la Lic. Garcia Domínguez Marisela. 5.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 15/12/2023 del vehículo Mitsubishi con placas RY-30328 a nombre de Telesforo Gonzalez Mtz.	\$ 13,161.41	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-Oficios de comisión de los tickets: #2021 por un importe de \$1,565.24, #2013 por un importe de \$1,255.00, #2273 por un importe de \$1,354.00, #2089 por un importe de \$1,600.27, #2033 por un importe de \$1,450.22, #2036 por un importe de \$765.97, #2100 por un importe de \$1,655.87, #2054 por un importe de \$633.48, #2048 por un importe de \$1,629.42 y #2040 por un importe de \$1,251.94.	
						5.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 53.434100 ltrs 6.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 69.545100 ltrs 7.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 27.037500 ltrs 8.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 68.301400 ltrs					3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -Oficio de Comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados.	6.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa RW-7872 A y recibe la Lic. Santos Cortes Enrique. 7.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 30/11/2023 del vehículo Chevrolet Aveo con placa TMB-321I, recibe Rosalba Hernández. 8.-Resguardo de vehículo Mitsubishi L200 con placa RW-7891-A, recibe el Lic. Arcos Contreras Juan Ignacio. 9.-Resguardo de vehículo Mitsubishi L200 con placa RW-7889-A, recibe la Lic. Blanca Itzel Ramos Hernández. 10.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa DC-4872 C, recibe la Lic. Rodríguez Jerónimo Sandra.		3.-Las solicitudes de apoyo vehicular carecen de la firma del jefe o director de área. 4.-El resguardo de vehículo carece de las firmas correspondientes al recuadro de la devolución del vehículo y la firma de autorización del Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales. 5.-Los resguardos de vehículo de la tarjeta de combustible 304 a nombre de Rolsaba Hernandez.	
						4.-Vehiculos que no se encuentran identificados en la plantilla vehicular: MITSUBISHI L200, SIN PLACAS/Nuevo, MITSUBISHI L200, SIN PLACAS, Mitsubishi-L200, Placas: RY-30-328, Chevrolet-Aveo, Placas:TMB-32-1I					11.-Resguardo de vehículo Mitsubishi L200 con placa RW-7888-A, recibe Navarrete Peña Sergio. 12.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa RW-7868 A, recibe Sampetro Hernández Aracel. 13.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa RW-7871 A, recibe el Lic. Hernández Espinosa Francisco Javier. 14.-Inventario de bienes muebles actualizado. 15.-Relación de vehículos arrendados 2023.		6.-El resguardo de vehículo de Chevrolet Aveo con placa TMB-321I a cargo de Rosalba Hernández. 7.-El resguardo de vehículo de Mitsubishi L200 con placa RY-30328 a cargo de Telesforo Gonzalez Martínez. 8.-De acuerdo a la documentación presentada no se puede identificar que los resguardos de vehículos y resguardo de tarjeta de combustible pertenecen a los tickets: #2021 \$1,565.24, #2013 \$1,255.00, #2273 \$1,354.00, #2089 \$1,600.27, #2033 \$1,450.22, #2036 \$765.97, #2100 \$1,655.87, #2054 \$633.48, #2048 \$1,629.42 y #2040 \$1,251.94.		



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
E-0100	28/12/2023	2,240.84	30/11/2023	0263ECCC- B178-4054- B903- 3164768920C9	GASOLINERA ANTEQUERA S.A DE C.V RFC: GAN950717C2	1.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 44.935800 ltrs 2.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 43.705000 ltrs	1,939.55	301.29	2,240.84	\$ 2,240.84	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario.		\$ 2,240.84	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-Oficio de comisión de los tickets: #9692 por un importe de \$1,048.86 y #6363 por un importe de \$1,135.98. 3.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 16/11/2023 a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros. 4.-Inventario de bienes muebles actualizado. 5.-Relación de vehículos arrendados 2023.	
											3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE". -Oficio de Comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-Vehículos que no se encuentran identificados en la plantilla vehicular: 1-Honda CR- Placas TMG-6801			3.-El resguardo de tarjeta de combustible a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros de acuerdo al procedimiento para otorgar combustible debería presentarse por el formato denominado "Solicitud de Apoyo Vehicular". 4.-El resguardo de vehículo carece de una firma en el recuadro de la devolución del vehículo.	
E-0101	28/12/2023	2,427.87	30/11/2023	1229417F-18ED- 4C73-80C2- 74ADB375ADB9	MEGASERVICIO DEL VALLE RFC:MVA020701 SD3	1.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 46.786100 ltrs 2.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 49.251400 ltrs	2,101.44	326.43	2,427.87	\$ 2,427.87	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario.		\$ 2,427.87	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-Oficio de comisión de los tickets: #1895 por un importe de \$1,245.07 y #2045 por un importe de \$1,182.80. 3.-El resguardo de tarjeta de combustible a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros de acuerdo al procedimiento para otorgar combustible debería presentarse por el formato denominado "Solicitud de Apoyo Vehicular". 4.-El resguardo de vehículo carece de una firma en el recuadro de la devolución del vehículo.	





**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
						5.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 57.843100 ltrs 6.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 58.904300 ltrs 7.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 52.079900 ltrs 8.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 58.817000 ltrs...					4.-Vehiculos que no se encuentran identificados en la plantilla vehicular: Chevrolet-Aveo, Placas:TMB-32-11, Honda CR-V, Placas:TMG-6801, Mitsubishi-L200, Placas:RY-30-326, Mitsubishi-L200, Placas:RY-30-328, Chevrolet-Aveo, Placas:TMB-32-17, JMC VIGUS, Placas:RY-85-600, Toyota Hilux, Placas:XB-77528, NISSAN, Placas:RY-65-177, Mitsubishi-L200, Placas:RY-30-323, Mitsubishi-L200, Placas:RY-02726, Mitsubishi-L200, Placas:RY-30-330, NISSAN NP300, Placas:RY-65-182	13.-Resguardo de vehiculo JMC VIGUSG TDI con placa RW7878-A, recibe Cortes Morales Abel Rey 14.-Resguardo de vehiculo Changan Alsvin con placa THL-698-A, recibe Jorge Marin Gonzalez 15.-Resguardo de vehiculo Changan Alsvin con placa THL-699-A, recibe recursos materiales. 16.-Resguardo de vehiculo Nissan NP 300 con placa RY-57-213, recibe Efrain Cruz 17.-Resguardo de vehiculo Nissan NP 300 con placa RY-45-329, recibe Ceballos González Aristeo 18.-Resguardo de vehiculo Nissan NP 300 con placa RY-23-873, recibe Filiberto Chavez Mendez			8.-Los documentos presentados denominados como resguardo de vehiculo carece de las firmas correspondientes a quien recibe y autoriza, así mismo carece de las firmas dentro del recuadro de la devolución del vehiculo. 9.-Los documentos presentados como la solicitud de apoyo vehicular carece de las firmas correspondientes de quien recibe, autoriza y Vo. Bo. 10.-La comisión a nombre de Carlos Alberto Pérez González carece de las firmas de quien autoriza y realiza el pago.
											19.-Resguardo de vehiculo Nissan NP 300 con placa YB-2951-A, recibe Ramirez Urbiña Jose Manuel 20.-Resguardo de vehiculo Nissan NP 300 con placa RY-23-877, recibe Garcia Laureano Cinthya 21.-Resguardo de vehiculo JMC VIGUS con placa RY-85-631, recibe Sampedro Hernandez Araceli 22.-Resguardo de vehiculo JMC VIGUS con placa RW-7875-A (documentación incompleta) 23.-Resguardo de vehiculo Mitsubishi con placa RY-30323, recibe Evelio Martinez Garcia 24.-Resguardo de vehiculo Mitsubishi L200 con placa RY-02-726, recibe González Bautista Jesús				
											25.-Resguardo de vehiculo JMC VIGUS con placa RW-7903-A, recibe Evelio Martinez Garcia 26.-Resguardo de vehiculo Mitsubishi L200 con placa RW-7902-A, recibe Telesforo Gonzalez Martinez. 27.-Resguardo de vehiculo Mitsubishi L200 con placa RW-7898-A, recibe Luis Antonio Jimenez Ballesteros 28.-Resguardo de vehiculo Changan Alsvin con placa THW-308-A, recibe Dalia Cristina Flores Santaella 29.-Resguardo de vehiculo JMC VIGUSG TDI con placa RW-7869-A, recibe Carlos Martinez Nuñez 30.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 13/12/2023 de la Jefatura de Recursos Materiales y Servicios Generales				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
 PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/20/2024

ANEXO DAE-AF-08-SOLV  
 RESULTADO AF-12

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
											31.-Resguardo de vehículo Chevrolet con placa TMB-3217, recibe Salomon Aguirre Zárate 32.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 30/11/2023 a nombre de Carlos Alberto Pérez González 33.-Solicitud de recursos económicos para realizar una Comisión Oficial Estatal a nombre de Evelio Martínez García en Tamazulapam del Espíritu Santo el 03/11/2023 34.-Resguardo de vehículo Mitsubishi con placa RY-30323, recibe Evelio Martínez García 35.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 01/12/2023 a nombre de Evelio Martínez García				
											36.-Solicitud de recursos económicos para realizar comisión oficial estatal a nombre de Carlos Alberto Pérez González en Cuyamecalco Villa de Zaragoza el 04/12/2023 37.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 04/12/2023 a nombre de Carlos A. Pérez González 38.-Resguardo de vehículo Mitsubishi con placa RY-30328, recibe Carlos Alberto Perez Gonzales 39.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 05/12/2023 a nombre de la Jefatura de Recursos Materiales y Servicios Generales 40.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 05/12/2023 a nombre de Efrain Cruz				
											41.-Resguardo de vehículo Chevrolet con placa TMB-3211, recibe Salvador Sanchez Pablo 42.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 05/12/2023 a nombre de Gabriel Jesús Canseco C. 43.-Resguardo de vehículo Mitsubishi con placa RY-30330, recibe Saul Guzman Juarez 44.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 07/12/2023 a nombre de Saúl Guzman 45.-Resguardo de vehículo Nissan NP 300 con placa RY-57-213, recibe Efrain Cruz 46.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 06/12/2023 a nombre de Efrain Cruz				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
											47.-Recibo de gastos a comprobar por comisión de fecha 06/12/2023 a nombre de Carlos Alberto Pérez González en Santa María Alotepec, con período de comisión del 07 al 08 de diciembre de 2023 48.-Resguardo de vehículo Mitsubishi con placa RY-30328 , recibe Carlos Alberto Perez Gonzales 49.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 06/12/2023 a nombre de Carlos A. Perez González 50.-Solicitud de recursos económicos para comisión oficial a los Distritos 11,18 y 19 a nombre de Alberto Edgar Jiménez en Matías Rommero, Santo Domingo Tehuantepec, Ciudad Ixtepec, con período de comisión del 8 al 11 de diciembre de 2023				
											51.-Resguardo de vehículo Changan Alvin con placa THL-692A, recibe Alberto Edgar Jimenez 52.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 07/12/2023 a nombre de Alberto Edgar Jimenez 53.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 08/12/2023, recibe Telesforo Gonzalez Mtz 54.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 08/12/2023 a nombre de Telesforo Gonzalez Martinez 55.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 08/12/2023 a nombre de Saúl Guzmán 56.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 08/12/2023 a nombre de la Jefatura de Recursos Materiales y Servicios Generales				
											57.-Solicitud de recursos económicos para realizar comisión oficial estatal a nombre de Luvia Janiret Morales Cervantes, Brenda Viviana Olazo Carballido en San Gabriel Mixtepec, Villa de Tututpec de Melchor Ocampo, con período de comisión del 11 al 13 de diciembre de 2023 58.-Resguardo de vehículo JMC VÍGUS con placa RW-7875-A (documento incompleto) 59.-Resguardo de tarjeta de combustible 09/12/2023 a nombre de Luvia Morales Cervantes 60.-Resguardo de vehículo Mitsubishi con placa RY-30328, recibe Carlos Alberto Perez Gonzales				
											61.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 11/12/2023 a nombre de Carlos A. Pérez González 62.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 11/12/2023 a nombre de Contraloría General				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
											63.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 11/12/2023 a nombre de Rolando Benitez Toledo 64.-Resguardo de vehículo Honda con placa TMG-6801, recibe Luis Antonio Jimenez Ballesteros 65.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 12/12/2023 a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros 66.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 12/12/2023, recibe Saul Guzman Juarez 67.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 12/12/2023 a nombre de Saul Guzman				
											68.-Resguardo de vehículo Nissan NP 300 con placa RY-23-873, recibe Filiberto Chavez Mendez 69.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 12/12/2023 a nombre de Efrain Cruz 70.- Solicitud de recursos económicos para comisión oficial a los Distritos 22,23 y 24 a nombre de Magaly Legaria Ortega, Huematzin Carlos Flores Alegria en Santiago Pinotepa Nacional, Puerto Escondido y Miahuatlán de Porfirio Diaz, con período de comisión del 12 al 15 de diciembre de 2023				
											71.-Resguardo de vehículo Changan Alsvin con placa DRV-377-D, recibe Carlos H. Flores Alegria 72.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 12/12/2023 a nombre de Huematzin Carlos Flores Alegria 73.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 13/12/2023 de la Secretaría Ejecutiva 74.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 13/12/2023 a nombre de Julio Sanchez Galvan 75.-Inventario de bienes muebles actualizado 76.-Relación de vehículos arrendados 2023				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
E-0103	28/12/2023	1,106.33	30/11/2023	8487F41D-2411-4218-8015-E7B53ED39627	MEGASERVICIO FIRA S.A DE C.V. RFC:MF1406058 J5	1.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 43.763100 ltrs	957.58	148.75	1,106.33	\$ 1,106.33	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".	1.-Póliza de diario D-0996 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$1,106.33. 2.-Resguardo de vehículo Honda con placa TMG-6801, recibe Luis Antonio Jimenez Ballesteros. 3.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 22/11/2023 a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros. 4.-Inventario de bienes muebles actualizado. 5.-Relación de vehículos arrendados 2023.		\$ 1,106.33	1.-El contrato de prestación de servicios 2.-Oficio de comisión. 3.-El resguardo de vehículo carece de nombre y firma dentro del recuadro de la devolución del vehículo.
											-Oficio de Comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 4.-Vehículos que no se encuentran identificados en la plantilla vehicular: Honda CR-V, Placas:TMG-6801				
E-0104	28/12/2023	300.00	15/10/2023	EA4588C9-6742-43EA-9127-F33E1BC464AB	MEGASERVICIO FIRA S.A DE C.V. RFC:MF1406058 J5	1.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 11.866900 ltrs	259.66	40.34	300.00	\$ 300.00	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".	1.-Póliza de diario D-0999 de fecha 14/12/2023 por un importe de \$300.00. 2.-Bitácora de combustible Megaservicio Fira de fecha 12/10/2023 por un importe de \$300.00. 3.-Oficio IEEPCO/C.A./609/2023 de fecha 11/10/2023, se entrega tercer informe trimestral enero-septiembre del ejercicio 2023.		\$ 300.00	1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-Oficio de comisión. 3.-El vehículo Nissan Versa con placa NWC-2294 registrado en la Solicitud de apoyo vehicular no se encuentra en el inventario de bienes muebles actualizado ni en la relación de vehículos arrendados 2023. 4.-La solicitud de apoyo vehicular carece de la firma Vo. Bo. de la Jefatura de Recursos Materiales y Servicios Generales.



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
E-0105	28/12/2023	21,721.93	21/12/2023	68888BC2-8EB9-56BB-BFB8-1FD719519AF4	GASOLINERA ANTEQUERA S.A DE C.V RFC: GAN950717C2	1.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 39.005100 ltrs 2.- Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 35.854900 ltrs 3.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 64.943100 ltrs 4.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 71.779200 ltrs	18,795.89	2,926.04	21,721.93	18,075.94	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-La póliza de diario. 3.-La documentación justificativa como se establece en el documento denominado "PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR COMBUSTIBLE".	1.-Póliza de diario D-01222 de fecha 22/12/2023 por un importe de \$21,721.93. 2.-Bitácora de combustible de Gasolinera Antequera S.A. de C.V. de fecha 14/12/2023 y del 17 al 21 de diciembre de 2023 por un importe de \$21,721.93. 3.-Solicitud de recursos económicos para comisión oficial al Distrito 05 y 08 a nombre de Alberto Édgar Jiménez en Asunción Nochixtlán y Heroica Ciudad de Tlaxiaco, con período de comisión 14/12/2023. 4.-Resguardo de vehículo Chevrolet con placa TMB-3211, recibe Alberto Edgar Jimenez. 5.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 14/12/2023 a nombre de Alberto Edgar Jimenez.	\$ 18,075.94		1.-El contrato de prestación de servicios. 2.-Oficio de comisión de los tickets con número: 1482, 2315, 2383, 2466, 3346, 3911, 3633, 4715, 4778, 5342, 4543, 5581, 5674, 5763, 5773, 5515, 5533, 5763. 3.-De acuerdo a la documentación presentada no se puede identificar que los resguardos de vehículos y resguardo de tarjeta de combustible pertenecen a los tickets: 1482, 2383, 2466, 3346, 3911, 3633, 4715, 4543, 5581, 5674, 5763, 5773, 5515, 5533, 5763.
						5.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 55.316000 ltrs 6.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 55.780400 ltrs 7.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 14.850500 ltrs 8.-Carga de combustible, G-PREMIUM por una cantidad de 50.476600 ltrs					-Oficio de Comisión firmado por el titular o encargado del área, en el cual se deberá especificar el lugar o los lugares a los cuales el comisionado asistirá; resguardo del vehículo que le asigne el Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales; formato de resguardo de tarjetas de combustible o solicitud de apoyo vehicular para realizar diligencias institucionales dentro de la ciudad y Municipios conurbados. 6.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 16/12/2023 de la Jefatura de Recursos Materiales y Servicios Generales. 7.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 16/12/2023 a nombre de Jose Francisco. 8.-Resguardo de vehículo Honda con placa TMG-6801, recibe Luis Antonio Jimenez Ballesteros. 9.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha 18/12/2023 a nombre de Luis Antonio Jimenez Ballesteros. 10.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 18/12/2023, recibe Telesforo Gonzalez Martinez.			4.-Los documentos denominados como el resguardo de vehículo carece de las frimas correspondientes a la autorización y recuadro de la devolución del vehículo. 5.-Los documentos denominados como solicitud de apoyo vehicular carece de las firmas correspondientes a Vo. Bo. de la Jefatura de Recursos Materiales y Servicios Generales.	



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
											4.-Vehiculos que no se encuentran identificados en la plantilla vehicular:Chevrolet-Aveo, Placas:TMB-32-II, Honda CR-V, Placas:TMG-6801, Mitsubishi-L200 , Placas:RY-30-326, Vehículo sin registro , sin placas, Nissan, Placa: RX-57-213, Mitsubishi-L200, Placas: RY-30-328, Mitsubishi, Placas:RY-30-30	11.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 18/12/2023 a nombre de Telesforo Gonzalez Martinez. 12.-Resguardo de vehiculo Chevrolet con placa TMB-321I, recibe Solomon Aguirre Zarate. 13.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 18/12/2023 a nombre de Carlos A. Pérez González. 14.-Solicitud de recursos económicos para realizar una comisión oficial estatal a nombre de Telesforo González Martínez en San Pedro Teozacoalco, Nochixtlan, con período de comisión del 20/12/2023. 15.-Resguardo de vehiculo Mitsubishi con placa RY-30326, recibe Telesforo Gonzalez Martinez.			
											16.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 19/12/2023 a nombre de Telesforo Gonzalez Martinez. 17.-Resguardo de vehículo Changan Alsvin con placa DRV-377-D, recibe Alejandra Perez Reyes (firma otra persona). 18.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 19/12/2023 a nombre de Salvador Sánchez Pablo. 19.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 19/12/2023, recibe Marcos Ruiz T. 20.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 19/12/2023 a nombre de Marcos A. Ruiz Torres.				
											21.-Resguardo de vehiculo Changan Alvin con placa THL-692A, recibe Garcia Laureano Cinthya. 22.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 19/12/2023 a nombre de Marcos A. Ruiz Torres. 23.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 20/12/2023, recibe Jose Francisco Rocha Ang. 24.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 20/12/2023 a nombre de Jose Francisco Rocha Ang. 25.-Memorandum de fecha 27/11/2023 de la solicitud de combustible. 26.-Resguardo de vehiculo JMC VIGUSG TDI con placa RW-7881A, recibe Garcia Dominguez Marisela.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
											27.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 20/12/2023 a nombre de Sandibel A. J. 28.-Resguardo de vehículo Mitsubishi L200 con placa RW-7898 A, recibe Telesforo Gonzales Martínez. 29.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 19/12/2023 a nombre de Telesforo Gonzalez Martinez. 30.-Resguardo de vehículo Mitsubishi con placa RY-30328, recibe Carlos Alberto Perez Gonzales. 31.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 20/12/2023 a nombre de Carlos Alberto Pérez González. 32.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa RW-7881 A, recibe Garcia Dominguez Marisela.				
											33.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 20/12/2023 a nombre de Marisela Garcia Dominguez. 34.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa RT-0649 A, recibe Bustamante Hernández Maria de los Angeles. 35.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 21/12/2023 Yeriel Salinas Lopez. 43.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 21/12/2023 a nombre de Juan Luis Lopez L. 44.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 21/12/2023, recibe Ruben Clavel Lopez.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-12**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA EGRESO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚM.	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE Y RFC DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SUBTOTAL	IVA	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
											45.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 21/12/2023 a nombre de Ruben Clavel López. 46.-Inventario de bienes muebles actualizado. 47.-Relación de vehículos arrendados 2023. 36.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa RW-7869-A, recibe Carlos Martínez Nuñez. 37.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 21/12/2023 a nombre de Yair García García. 38.-Resguardo de vehículo Nissan NP 300 con placa RY-23-877, recibe García Laureano Cinthya. 39.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 21/12/2023 a nombre de Ruben Clavel López.				
											40.-Resguardo de tarjeta de combustible con fecha de entrega 21/12/2023 a nombre de Ricardo Mendoza Gonzalez. 41.-Solicitud de apoyo vehicular de fecha 21/12/2023, recibe Ricardo Mendoza Gonzalez. 42.-Resguardo de vehículo JMC VIGUSG TDI con placa RW7878 A, recibe Cortes Morales Abel Rey.				
<b>IMPORTE TOTAL</b>		<b>\$ 94,803.45</b>					<b>\$ 82,026.61</b>	<b>\$ 12,776.84</b>	<b>\$ 94,803.45</b>	<b>\$ 91,157.46</b>	<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 91,157.46</b>		

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
 AUDITOR

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
 AUDITOR

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
 DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR			TOTAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-414311AECAA0523 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS</b>																
D-0417	07/12/2023	\$ 30,326.80	07/12/2023	071223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Multiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	\$ 30,000.00	06/12/2023	F645C7AC-6644-436B-BFAD-CEC3A80A8E83	Hortensia Perez Mendez PEMH540101JS2	\$ 30,000.00	\$ 30,326.80	No presentó lo siguiente: 1-La solicitud de área requirente. 2-El contrato de arrendamiento.	1-Oficio número IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17 de junio de 2023, mediante el cual remite: estrategia de arrendamiento de vehículos, estrategia de arrendamiento de inmuebles, proyección de equipamiento de los consejos distritales electorales y proyección de equipamiento de los consejos municipales electorales. 2-Estrategia para arrendamiento de inmuebles para las sedes de los Consejos Distritales y Municipales del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca para el proceso electoral local ordinario 2023-2024.	\$ 30,326.80		
												3-Acuerdo: A-IEEPCO-JGE-017/2023, acuerdo de la Junta General Ejecutiva, por el que se aprueban los lineamientos generales para el arrendamiento de bienes inmuebles que servirán de sede para los órganos desconcentrados, bodegas electorales y sedes alternas del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca de fecha 14 de diciembre de 2023. 4.-Póliza de egresos E-051, de fecha 14 de diciembre de 2023, por un importe de \$30,326.80. 5.-Contrato de arrendamiento, de fecha 1 de diciembre de 2023, celebrado con la C. Hortensia Pérez Méndez, por un importe de \$30,000.00.				
D-0463	08/12/2023	32,480.00	08/12/2023	081223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Multiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	32,130.00	06/12/2023	F5A55BF1-8377-471A-B2B2-BD2FD684322C	Pablo Villanueva Hernandez VIH840910BD8	32,130.00	\$ 32,480.00	No presentó lo siguiente: 1-La solicitud de área requirente. 2-El contrato de arrendamiento.	1-Oficio número IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17 de junio de 2023, mediante el cual remite: estrategia de arrendamiento de vehículos, estrategia de arrendamiento de inmuebles, proyección de equipamiento de los consejos distritales electorales y proyección de equipamiento de los consejos municipales electorales. 2-Estrategia para arrendamiento de inmuebles para las sedes de los Consejos Distritales y Municipales del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca para el proceso electoral local ordinario 2023-2024.	\$ 32,480.00		



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ANEXO DAE-AF-08-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	TOTAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA		IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-414311AECAA0523 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS</b>																
D-0466	08/12/2023	11,600.00	08/12/2023	081223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	10,600.00	08/12/2023	E6D6D3B4-D4A9-4BAF-A5AF-45B11E1D39E4	Olga Lidia Fuentes Toledo FUTO670915K44	10,600.00	\$ 11,600.00	No presentó lo siguiente: 1.-La solicitud de área requeriente. 2.-El contrato de arrendamiento.	3.-Acuerdo: A-IEPCO-JGE-017/2023, acuerdo de la Junta General Ejecutiva, por el que se aprueban los lineamientos generales para el arrendamiento de bienes inmuebles que servirán de sede para los órganos desconcentrados, bodegas electorales y sedes alternas del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca de fecha 14 de diciembre de 2023. 4.-Póliza de egresos E-056, de fecha 14 de diciembre de 2023, por un importe de \$32,480.00. 5.-Contrato de arrendamiento, de fecha 1 de diciembre de 2023, celebrado con el C. Pablo Villanueva Hernández, por un importe de \$32,130.00.  1.-Oficio número IEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17 de junio de 2023, mediante el cual remite: estrategia de arrendamiento de vehículos, estrategia de arrendamiento de inmuebles, proyección de equipamiento de los consejos distritales electorales y proyección de equipamiento de los consejos municipales electorales. 2.-Estrategia para arrendamiento de inmuebles para las sedes de los Consejos Distritales y Municipales del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca para el proceso electoral local ordinario 2023-2024.		\$ 11,600.00	1.-Contrato de arrendamiento, de fecha 6 de diciembre de 2023, celebrado con la C. Olga Lidia Fuentes Toledo, por un importe de \$10,600.00 (debe de llevar firma del arrendatario).



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ANEXO DAE-AF-09-SOLV**  
**RESULTADO AF-14**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR			TOTAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-414311AECAA0523 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS</b>															
D-0772	13/12/2023	21,460.00	21/12/2023	211223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Multiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	21,228.75	12/12/2023	CF23C019-A621-491D-B179-8C026888E5D7	Emmanuel Espina Sanchez EISE771210J93	21,228.75	\$ 21,460.00	No presentó lo siguiente: 1.-La solicitud de área requirente. 2.-El contrato de arrendamiento.	1-Oficio número IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17 de junio de 2023, mediante el cual remite: estrategia de arrendamiento de vehículos, estrategia de arrendamiento de inmuebles, proyección de equipamiento de los consejos distritales electorales y proyección de equipamiento de los consejos municipales electorales. 2.-Estrategia para arrendamiento de inmuebles para las sedes de los Consejos Distritales y Municipales del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca para el proceso electoral local ordinario 2023-2024.	\$ 21,460.00	1.- Contrato de arrendamiento, de fecha 4 de diciembre de 2023, celebrado con el C. Emmanuel Espina Sánchez, por un importe de \$21,228.75 (debe de llevar firma del arrendatario).
<b>IMPORTE TOTAL</b>		<b>\$ 88,888.80</b>				<b>\$ 83,988.75</b>				<b>\$ 83,988.75</b>	<b>\$ 88,888.80</b>		<b>\$ 62,808.80</b>	<b>\$ 33,080.00</b>	

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

NP: No presentó documentación

**ELABORÓ:**

**C. BERNARDO REYES SANTOS**  
AUDITOR

**REVISÓ:**

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

**AUTORIZÓ:**

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>1.- CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-414312AEC AA0523 ARRENDAMIENTO DE FOTOCOPIADO</b>												
<b>COMPRA DIRECTA MENOR</b>												
D-01250	22/12/2023	434.00	NP			-	434.00	No presentó lo siguiente: 1. Las pólizas de diario. 2. Las pólizas de egresos. 3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI) 4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's). 5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet. 6. Las solicitudes de las áreas requirentes. 7. Los estudios de mercado.	1.-Documento de fecha 05/11/2024, firmado por el Jefe del Departamento de Recursos Financieros del IEEPCO. 2.-Póliza de diario D-01250 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$434.00. 3.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado. 4.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.	\$ 434.00		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>5.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p> <p>6.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$ 111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V, de fecha 21/12/2023, con folio fiscal ed49c80d-2486-474c-8590-3457256fc22d por el importe de \$ 434.00, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO DCP-L565ODN con número de SERIE U64197E0N435738 de fecha 28/12/2023.</p> <p>8.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01252	22/12/2023	245.20	NP			-	245.20	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Documento No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	245.20		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01252 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$ 245.20.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$ 111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal a9ae3706-ef85-af23-940f-e4dc1ba68b6c por el importe de \$ 245.20, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO DCP-L5650DN con número de serie U64197J0N492328 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01254	22/12/2023	312.16	NP			-	312.16	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	312.16		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01254 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$312.16.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 49bffd9-4dfc-4010-8fdd-f26789ca69cb por la cantidad de \$ 312.16, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO DCP-L5650DN con número de serie U64197J0N492328 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01256	22/12/2023	269.03	NP			-	269.03	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	269.03		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01256 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$269.03.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 5644f6e1-256d-4be6-a889-5b77eb7eb7e04ee por el importe de \$269.03, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO DCP-L5650DN con número de SERIE U64197J0N492285 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01258	22/12/2023	227.41	NP			-	227.41	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	227.41		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01258 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$227.41.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal e435f3e0-5e1c-48a5-a49f-1c08d3433ca8 por el importe de \$ 227.41, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO DCP-L5650DN con número de SERIE U64197J0N492285 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01260	22/12/2023	960.22	NP			-	960.22	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	960.22		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01260 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$960.22</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$111,813.36</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 03b3db6b-2b50-4a67-826a-afb90a3213f3 por el importe de \$ 960.22, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-4070N con número de SERIE 7507571Y de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01262	22/12/2023	1,542.99	NP			-	1,542.99	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	1,542.99		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01262 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$1,542.99.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 16341404-33d2-4ff1-afe8-f2a1353eba05 por el importe de \$ 1,542.99, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M503N con número de SERIE 25039055 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01264	22/12/2023	3,563.10	NP			-	3,563.10	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	3,563.10		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01264 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$3,563.10.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal eef4a803-58cd-4f2a-852c-ee5c764dc77b por el importe de \$3,563.10, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y Reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M503N con número de SERIE 35023090 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01266	22/12/2023	4,200.68	NP			-	4,200.68	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</li> <li>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</li> <li>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</li> </ol>	4,200.68		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01266 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$4,200.68.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 2ee3f44c-6f1f-4a8e-bfcf-58c172b01b51 por el importe de \$4,200.68, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M503N con número de SERIE 25037105 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01268	22/12/2023	378.51	NP			-	378.51	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	378.51		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01268 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$378.51.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$ 111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por el importe de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 9979f460-875e-4cfd-9782-f42fc61e1778 por el importe de \$378.51, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M283N con número de SERIE 0504329X de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01270	22/12/2023	1,026.95	NP			-	1,026.95	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	1,026.95		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01270 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$1,026.95.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023., por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 73c7503f-cb9f-4d45-9a9a-44783ef1ffc0 por la cantidad de \$1,026.95, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M453N con número de SERIE 15018534 de fecha 20/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01272	22/12/2023	10,692.93	NP			-	10,692.93	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	10,692.93		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01272 de fecha 22/12/2023, por el importe de \$10,692.93.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por el importe de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887, por el importe de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 2d61ba07-8e51-4dc9-baa1-80ed46989384 por el importe de \$10,692.93, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M6070N con número de SERIE 75016980 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01274	22/12/2023	892.74	NP			-	892.74	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	892.74		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01274 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$892.74.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de Banorte de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V., de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 4e88362e-7e95-42b0-8a0f-7b45f3088342 por la cantidad de \$892.74, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M565N con número de SERIE 65015940 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01276	22/12/2023	531.42	NP			-	531.42	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	531.42		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01276 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$531.42.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de BANORTE de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 82927b29-1e90-40ca-a5ff-92afd3a89541 por la cantidad de \$531.42, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y Reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M464N con número de SERIE 75034906 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01278	22/12/2023	10,613.61	NP			-	10,613.61	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	10,613.61		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01278 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$10,613.61.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de BANORTE de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36</p> <p>7.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 21/12/2023, con folio fiscal aflacd3e-ac04-43de-baf6-cd7150cd02cf por la cantidad de \$10.613.61 verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M565N con número de SERIE 65015330 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01280	22/12/2023	9,945.53	NP			-	9,945.53	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	9,945.53		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01280 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$9,945.53.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de BANORTE de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 0f31d185-b4f7-4360-aa30-6a51fb73228b por la cantidad de \$ 9,945.53 verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M4071N con número de serie 95029688 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01282	22/12/2023	2,070.18	NP			-	2,070.18	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	2,070.18		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01282 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$2,070.18.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de BANORTE de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 482f25ad-353b-40b5-a160-c80dbab3b82b por la cantidad de \$2,070.18, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-M264N con número de SERIE 3502457X de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01284	22/12/2023	12,195.64	NP			-	12,195.64	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</li> <li>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de Impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</li> <li>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</li> </ol>	12,195.64		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01284 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$12,195.64.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de BANORTE de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 0cd78d2d-a3ad-4652-b781-75e0ddfe7700, por la cantidad de \$ 12,195.64, verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-3610N con número de serie 25171903 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01286	22/12/2023	30,137.26	NP			-	30,137.26	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	30,137.26		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>4.-Póliza de diario D-01286 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$30,137.26.</p> <p>5.-Póliza de egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>6.-SPEI de BANORTE de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36.</p> <p>7.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 21/12/2023, con folio fiscal 86f7c00a-5a78-4305-9ef9-882dd32ed436, por la cantidad de \$30,137.26 Verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-3071N con número de SERIE 5056186 de fecha 28/12/2023.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-01288	22/12/2023	21,573.80	NP			-	21,573.80	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Las pólizas de diario.</li> <li>2. Las pólizas de egresos.</li> <li>3. Los comprobantes de las transferencias electrónicas de pago (SPEI)</li> <li>4. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's).</li> <li>5. La verificación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</li> <li>6. Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>7. Los estudios de mercado.</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/JRMSG/603/2022, de fecha 13 de diciembre de 2022, firmado por la Jefa del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita la contratación del servicio de impresión y fotocopiado.</p> <p>2.-Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo, de fecha 01 de enero de 2023, signado por la encargada de la Secretaría Ejecutiva del IEEPCO y la empresa Ofiequipos y Suministros de Antequera S.A. de C.V. mediante el cual llevan a cabo la contratación del servicio de impresión y fotocopiado con comodato de equipo por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.</p> <p>3.-Anexo del Contrato de prestación de servicios de fotocopiado con comodato de equipo.</p>	21,573.80		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								4.-Póliza de Diario D-01288 de fecha 22/12/2023, por la cantidad de \$21,573.80. 5.-Póliza de Egresos E-0106, de fecha 28/12/2023, por la cantidad de \$111,813.36. 6.-SPEI de BANORTE de fecha 28 de diciembre de 2023, con folio de rastreo 846APR2202312282751417887 por la cantidad de \$111,813.36. 7.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 21/12/2023, con folio fiscal b3f7174f-1d4b-491b-bd37-d2872a7e8b9a, por la cantidad de \$ 21,573.80 verificación de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y reporte de escaneos y copias de la copiadora MODELO MX-4070N con número de SERIE 7507591Y de fecha 20/12/2023.				
<b>SUBTOTAL</b>							<b>111,813.36</b>		<b>111,813.36</b>	<b>-</b>		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL</b>												
D-0281	06/12/2023	185,600.00	06/12/2023	D4589E58-8E35-4704-96D0-92B4D5395A6D	OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA OSA9312273TA	92,800.00	185,600.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Las pólizas de diario.</li> <li>Las solicitudes de las áreas requerientes.</li> <li>El oficio de suficiencia presupuestal.</li> <li>La Investigación de mercado.</li> <li>El procedimiento de contratación</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p> <p>2.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p>		92,800.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El procedimiento de contratación</li> </ol>



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.-Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.-Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>6.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y Secretaría Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales.</p> <p>7.-Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.</p> <p>8.-Póliza de diario D-0281, de fecha 06/12/2023, por un importe de \$185,600.00.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>9.-Póliza de egresos E-064, de fecha 14/12/2023, por un importe de \$92,800.00.</p> <p>10.-SPEI de BANORTE de fecha 15 de diciembre de 2023, con clave de rastreo 8846APR2202312152723952606 por la cantidad de \$92,800.00.</p> <p>11.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 06/12/2023, con folio fiscal d4589e58-8e35-4704-96d0-92b4d5395a6d, por la cantidad de \$185,600.00</p> <p>12.-Recibo de Pago de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA No. MAT_8431_00001, de fecha 18/12/2023, con folio fiscal, por la cantidad de \$ 92,800.00</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
						55,680.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Las pólizas de diario.</li> <li>Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>El oficio de suficiencia presupuestal.</li> <li>La Investigación de mercado.</li> <li>El procedimiento de contratación</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p> <p>2.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p>		55,680.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>El procedimiento de contratación</li> </ol>	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.-Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.-Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>6.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y Secretaría Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales.</p> <p>7.-Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>8.-Póliza de egresos E-012, de fecha 29/12/2023, por un importe de \$55,680.00</p> <p>9.-SPEI de BANORTE de fecha 29 de diciembre de 2023, con clave de rastreo 8846APR1202312292753255092 por la cantidad de \$55,680.00</p> <p>10.-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 29/12/2023, con folio fiscal 1481caed-d65e-4434-9b17-badf65359ad8, por la cantidad de \$55,680.00 (CFDI RELACIONADO CON CFDI INICIAL POR LOS PAGOS EN PARCIALIDADES).</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
						37,120.00	No presentó lo siguiente: 1. Póliza Diario 2. Pólizas de Egresos 2. Transferencia o Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI) 3. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4. Las solicitudes de las áreas requirentes. 5. El oficio de suficiencia presupuestal. 6. La Investigación de mercado. 7. El procedimiento de contratación	1.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaría Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		37,120.00	No presentó lo siguiente: 1. El procedimiento de contratación	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.-Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.-Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>6.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y Secretaría Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales.</p> <p>7.-Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>8.-Póliza de Egresos E-0179, de fecha 29/01/2024, por un importe de \$37,120.00</p> <p>9.-SPEI de BANORTE de fecha 29 de enero de 2024, con clave de rastreo 8846APR2202401292816702388 por la cantidad de \$37,120.00</p> <p>10-CFDI de OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA, de fecha 31/01/2024, con folio fiscal 2db6cce9-d197-4443-b90f-bc018c78b6ef, por la cantidad de \$37,120.00 (CFDI RELACIONADO CON CFDI INICIAL POR LOS PAGOS EN PARCIALIDADES).</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0430	07/12/2023	5,581.41	06/11/2023	D0B9CC9E-3B21-40D6-9265-F18D6508A607	OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA OSA9312273TA	5,581.41	5,581.41	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Póliza Diario.</li> <li>2.-Las solicitudes de las áreas requerientes.</li> <li>3. El oficio de suficiencia presupuestal.</li> <li>4. La Investigación de mercado.</li> <li>5. El procedimiento de contratación</li> </ol>	<p>1.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p> <p>2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p>		5,581.41	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- El procedimiento de contratación</li> </ol>



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.-Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.-Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.-Oficio NO. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y Secretaría Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.-Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.-Poliza de egresos E-047, de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$89,328.51 9.-Poliza de diario D-0430, de fecha 07/12/2023 por la cantidad de \$5,581.41				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0432	07/12/2023	12,098.85		B975C7FC-B56E- 4B87-8929- 21EAE6692CAE		12,098.85	12,098.85	1.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		12,098.85	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.-Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.-Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y Secretaría Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.-Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.-Póliza de Egresos E-047, de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$89,328.51. 9.-Póliza de Diario D-0432, de fecha 107/12/2023 por la cantidad de \$12,098.85.				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0434	07/12/2023	14,351.64		D705FC9E-71FD- 47C0-B5DF- F89747C1AE23		14,351.64	14,351.64	1.- Oficio No. IEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		14,351.64		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y Secretaría Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Póliza de Egresos E-047, de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$89,328.51 9.- Póliza de Diario D-0434, de fecha 07/12/2023 por la cantidad de \$14,351.64				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0436	07/12/2023	9,893.08		ADC189B8-140F- 40C4-BD53- A8DD218AF2AD		9,893.08	9,893.08	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		9,893.08	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Poliza de Egresos E-047, de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$ 89,328.51 9.- Poliza de Diario D-0436, de fecha 07/12/2023 por la cantidad de \$ 9,893.08				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0438	07/12/2023	3,501.27		E6FAF814-01BB- 4C1C-83B0- B00CF2F06269		3,501.27	3,501.27	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		3,501.27	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Póliza de Egresos E-047, de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$ 89,328.51 9.- Póliza de Diario D-0438, de fecha 07/12/2023 por la cantidad de \$ 3,501.27				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0440	07/12/2023	4,754.42		520E5B09-649F- 44AB-9D1F- 806EE3E7A5EC		4,754.42	4,754.42	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		4,754.42	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Póliza de Egresos E-047, de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$ 89,328.51 9.- Póliza de Diario D-0440, de fecha 07/12/2023 por la cantidad de \$ 4754.42				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0442	07/12/2023	3,325.44		0C3259F8-95B3- 4F92-B298- CDF25F4C86F1		3,325.44	3,325.44	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		3,325.44		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V. 8.- Póliza de Egresos E-047, de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$ 89,328.51 9.- Póliza de Diario D-0442, de fecha 07/12/2023 por la cantidad de \$ 3,325.44				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0444	07/12/2023	35,822.40		7A2A4BD1-6EF3-4ED0-85E7-2FFCD542BE5C		35,822.40	35,822.40	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		35,822.40	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024. 6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales.				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V. 8.- Póliza de Egresos E-047, de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$ 89,328.51 9.- Póliza de Diario D-0444, de fecha 07/12/2023 por la cantidad de \$ 35,822.40				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0612	12/12/2023	262.09	01/12/2023	A4BF62C2-704B-4503-9939-30896056F45F	OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA OSA9312273TA	262.09	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Póliza Diario.</li> <li>2.-Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>3. El oficio de suficiencia presupuestal.</li> <li>4. La Investigación de mercado.</li> <li>5. El procedimiento de contratación</li> </ol>	<p>1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p> <p>2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p>		262.09	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El procedimiento de contratación</li> </ol>	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0612, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 262.09				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0614	12/12/2023	637.42		831B6E73-D28F- 4761-9EDF- 338C4EB5F0AA		637.42	637.42	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa, de los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		637.42		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0614, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 637.42				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0616	12/12/2023	529.01		0FD795FE-2F19- 40F2-B159- FD8D3BB87DF2		529.01	529.01	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		529.01		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0616, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 529.01				
D-0618	12/12/2023	141.45		8741AAEE-286F-43AE-B98E-A3A302F3DAE3		141.45	141.45	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		141.45		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0618, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 141.45				
D-0620	12/12/2023	513.32		6C80BFD9-567A-4BE8-91F2-BC57AE29A523		513.32	513.32	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		513.32		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
								3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024. 4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa. 5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.			



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0620, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 513.32				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0622	12/12/2023	203.58		C3BE0658-E256- 4A41-9613- 39561907CB7A		203.58	203.58	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		203.58		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales.</p> <p>7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.</p>				
								<p>8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal.</p> <p>9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60</p> <p>10.- Póliza de Diario D-0622, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 203.58</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0624	12/12/2023	1,884.40		CB7A21D3-7B94- 49E7-9C6F- F1DFACAD553E		1,884.40	1,884.40	<p>1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p> <p>2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p>		1,884.40	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0624, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 1,884.40				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0626	12/12/2023	4,198.88		BD7EA189-947F- 42F9-97B3- 8430AF03D27C		4,198.88	4,198.88	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		4,198.88		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0626, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 4,198.88				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0628	12/12/2023	10,684.95		722E0E7C-A7F2-452C-A036-95BA8339F5D4		10,684.95	10,684.95	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		10,684.95		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0628 de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 10,684.95				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0630	12/12/2023	909.32		236ED994-2F25- 4200-900E- 5F2BE91C5A6D		909.32	909.32	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		909.32	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0630, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 909.32				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0632	12/12/2023	9,686.79		A2B80C2C-6EC1- 4A0A-B82D- 65B5F884481D		9,686.79	9,686.79	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		9,686.79	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.			
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0632, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 9,686.79			



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0634	12/12/2023	10,436.17		61ECD16C-BA41- 4B23-98D6- 721A4055693E		10,436.17	10,436.17	<p>1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p> <p>2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p>		10,436.17	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0634, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 10,436.17				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0636	12/12/2023	1,195.54	01/12/2023	9FFC9CC4-89DA-405F-AEB0-6CD567A2344E	OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA OSA9312273TA	1,195.54	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Póliza Diario.</li> <li>2.-Las solicitudes de las áreas requirentes.</li> <li>3. El oficio de suficiencia presupuestal.</li> <li>4. La Investigación de mercado.</li> <li>5. El procedimiento de contratación</li> </ol>	<p>1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p> <p>2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.</p>		1,195.54	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El procedimiento de contratación</li> </ol>	



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0636 de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 1,195.54				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0638	12/12/2023	7,315.31		26EA0A0D-32C3-41FD-A9A0-062A44254D7E		7,315.31	7,315.31	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		7,315.31		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0638, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 7,315.31				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0640	12/12/2023	7,760.47		92C6B7F7-83B0-4A20-9531-04C4878D1A6F		7,760.47	7,760.47	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		7,760.47		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
									3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024. 4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa. 5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.			



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0640, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 7,760.47				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0642	12/12/2023	478.64		B96D5FA8-7E4E- 48DF-A004- 8B84158B1D69		478.88	478.88	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaría Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		478.88		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0642, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 478.64				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0644	12/12/2023	3,112.51		B51F31A2-6459-4826-9C43-417019CBBE4E		3,112.28	3,112.28	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		3,112.28		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0644, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 3,112.51				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0646	12/12/2023	3,604.12		8FDE2D93-B12A- 4F41-A9E2- 63D2A583A79E		3,604.12	3,604.12	1.- Oficio No. IEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		3,604.12		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0646, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 3,604.12				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0648	12/12/2023	1,822.27		070D991B-AA00- 47FA-9E15- D79F764A5EAF		1,822.27	1,822.27	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa, mediante el cual se realiza los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		1,822.27		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								<p>3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p> <p>4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa.</p> <p>5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.</p>				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaría Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0648, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 1,822.27				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0650	12/12/2023	34,075.23		F34A4DD5-8B40-420E-ABB2-F1336484E291		34,075.23	34,075.23	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa de los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		34,075.23		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024. 4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa. 5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069, de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0650, de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$ 34,075.23				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0652	12/12/2023	13,800.13		211FB4E4-3356-4998-A81C-D677ECAB253C		13,800.13	13,800.13	1.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/670/2023, de fecha 06/10/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de equipos de impresión y Multifuncionales que serán necesarios para la instalación de los 25 Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 2.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/242/2023, de fecha 17/06/2023, Signado por la Directora Ejecutiva de Organización y capacitación Electoral mediante el cual remite a la Secretaria Ejecutiva y a la Encargada de la Coordinación Administrativa los requerimientos de material y equipos que serán necesarios para la instalación de los Consejos Distritales Electorales y Consejos Municipales para el proceso electoral ordinario 2023-2024.		13,800.13		



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								3.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/920/2023, de fecha 21/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual informa a la Consejera Presidenta sobre la suficiencia presupuestal para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos multifuncionales y fotocopiado para los Consejos Distritales y oficinas centrales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024. 4.- Estudio de mercado para la contratación de Equipos de fotocopiado para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024, de fecha 10 de noviembre de 2023, firmado por la encargada de la Coordinación Administrativa. 5.- Cuadro comparativo del arrendamiento de equipos de fotocopiado y multifuncionales para el proceso Electoral Ordinario 2023-2024.				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								6.- Oficio No. IEEPCO/DEOCE/CA/795/2023, de fecha 23/11/2023, Signado por la Encargada de la Coordinación Administrativa mediante el cual solicita a la Secretaria Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones, de la autorización de excepción de licitación para la contratación del arrendamiento de equipos de fotocopiado para los Consejos Distritales. 7.- Acuerdo IEEPCO-CAAS-05/2023, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de fecha 25 de noviembre de 2023, mediante el cual autoriza a la Coordinación Administrativa realice la contratación de 25 equipos de fotocopiado hasta por un monto de \$ 160,000.00 sin el procedimiento de licitación con la empresa: OFIEQUIPOS Y SUMINISTROS DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.				



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-10-SOLV**

**RESULTADO AF-15**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DE DIARIO (INFORMACIÓN OBTENIDA DEL AUXILIAR DE CUENTAS)			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
								8.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 9.- Póliza de Egresos E-069 de fecha 20/12/2023, por un importe de \$113,251.60 10.- Póliza de Diario D-0652 de fecha 12/12/2023, por un importe de \$13,800.00				
<b>SUBTOTAL</b>							<b>\$ 388,180.11</b>			<b>111,813.36</b>	<b>388,180.11</b>	
<b>IMPORTE TOTAL</b>							<b>\$ 499,993.47</b>			<b>\$ 111,813.36</b>	<b>\$ 388,180.11</b>	

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**NP:** No presentó

**ELABORÓ:**

**C. PEDRO JOAQUIN GONZALEZ SILVA**  
AUDITOR

**REVISÓ:**

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

**AUTORIZÓ:**

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-11-SOLV**

**RESULTADO AF-16**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 402001-12301000001-414316AECOA0523 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE																	
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AECOA0523 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS																	
PÓLIZA DIARIO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
<b>FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO</b>																	
<b>COMPRA DIRECTA MENOR</b>																	
D-0178	23/11/2023	14,000.00	25/08/2023	250823	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	14,000.00	26/08/2023	A1878FD7-C5F1-4A0E-B54A-0DBAA33C19F3	TRANSPORTADORA TURISTICA S.A DE C.V RFC: TTBI70220C63	1.- Arrendamiento de vehiculo los dias 28 y 29 de agosto de 2023 por evento IEEPCO	14,000.00	14,000.00	No presentó lo siguiente: 1. La solicitud del área requirente. 2. El contrato de arrendamiento.	1.-Documento de Fecha 05/11/2024 en respuesta al resultado 11, firmado por el Jefe del Departamento de Recursos Financieros del IEEPCO. 2.-Póliza de egresos E-044, de fecha 25/08/2023 por la cantidad de \$ 14,000.00 3.-Oficio No. IEEPCO/PCG/393/2023, de fecha 22 de agosto de 2023, por la Consejera Presidenta dirigido al encargado de la Coordinación Administrativa mediante el cual le solicita lleve a cabo la contratación de una camioneta SPRINTER.	14,000.00	1.-Contrato de arrendamiento.	
D-0163	23/11/2023	21,750.00	09/06/2023	090623	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta: 1172465600	21,750.00	10/05/2023	2235432F-E2AD-409C-BC85-81EB44B2672D	MOTORES UNIDOS S.A DE C.V RFC:MUN221214QNI	1.-Camioneta Volkswagen tiguán modelo 2020, 5.2 OT	21,750.00	21,750.00	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de Arrendamiento	1.- Póliza de egresos E-077, de fecha 09/06/2023 por la cantidad de \$21,750.00.	21,750.00	1.-Contrato de arrendamiento.	
D-0655	12/12/2023	4,000.02	28/12/2023	281223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	4,000.02	15/11/2023	B2629F20-8832-4FA3-B8AE-FA662AB535A9	MOTORES UNIDOS S.A DE C.V RFC:MUN221214QNI	1.-Renta de camioneta. Frontier doble cabina (4cilindros) -Ira semana de Octubre 2023	4,000.02	4,000.02	No presentó lo siguiente: 1.-El contrato de Arrendamiento	1.- Póliza de egresos E-087, de fecha 28/12/2023 por la cantidad de \$4,000.02.	4,000.02	1.-Contrato de arrendamiento.	
<b>SUBTOTAL</b>											<b>\$ 39,750.02</b>	<b>\$ 39,750.02</b>	<b>TOTAL: \$ - \$ 39,750.02</b>				
<b>INVITACION RESTRINGIDA</b>																	
D-0143	22/11/2023	\$ 58,000.00	08/06/2023	080623	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta: 1172465600	58,000.00	24/05/2023	A7424325-574B-4E95-AE66-5F9E1FBAF5D7	ARRENDADORA ONLY DEL SURESTE RFC: AOS080422LT2	1.- Alquiler de vehiculo Periodo: del 10/05/2023 al 09/06/2023 Highlander de Toyota. Contrato: 16460	\$ 58,000.00	\$ 58,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-El oficio de suficiencia presupuestal. 2.-La investigación de mercado. 3.-El procedimiento de contratación.	1.-Póliza de egresos E-073, de fecha 08/06/2023 por la cantidad de \$ 58,000.00	\$ 58,000.00	1.-El oficio de suficiencia presupuestal. 2.-La investigación de mercado. 3.-El procedimiento de contratación.	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-11-SOLV**

**RESULTADO AF-16**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 402001-12301000001-414316AECOA0523 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE																	
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AECOA0523 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS																	
PÓLIZA DIARIO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)						IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
D-0175	23/11/2023	42,000.00	18/08/2023	180423	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1172465600	42,000.00	18/08/2023	0FAE199D-F3CD-4F5C-9E56-77E2E77037BE	ARRENDADORA ONLY DEL SURESTE RFC: AOS080422LT2	1.-Renta de vehiculo Periodo: 20 de julio al 19 de agosto de 2023. L200 de Mitsubishi PLACAS: SP44883 Contrato: 16298	42,000.00	42,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-El oficio de suficiencia presupuestal. 2.-La investigación de mercado. 3.-El procedimiento de contratación.	1.-Póliza de egresos E-073, de fecha 08/06/2023 por la cantidad de \$ 58,000.00		42,000.00	1.-El oficio de suficiencia presupuestal. 2.-La investigación de mercado. 3.-El procedimiento de contratación.
D-0166	23/11/2023	90,000.00	15/06/2023	150623	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta: 1172465600	90,000.00	04/05/2023	142F6CB4-7B29-4BF4-982C-6BEEA04BDD678	ARRENDADORA ONLY DEL SURESTE RFC: AOS080422LT2	1.-Alquiler de vehiculo periodo 22/04/2023 al 21/05/2023. Mitsubishi L200 2023. Hilux L200 MITSUBISHI 2023	90,000.00	90,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La solicitud del área requirente. 2.-El oficio de suficiencia presupuestal. 3.-La investigación de mercado. 4.-El procedimiento de contratación.	1.-Póliza de egresos E-084, de fecha 15/06/2023 por la cantidad de \$ 90,000.00. 2.-Memorándum de fecha 21 de Abril de 2023, firmado por la Coordinadora Administrativa dirigido al Jefe del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales mediante el cual le solicita lleve a cabo la contratación de tres vehículos. 3.-Oficio No. IIEPCO/RMSG/176/2023 de fecha 21 de abril de 2023, firmado por el Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la Coordinadora Administrativa mediante el cual le envía cotizaciones para la renta de vehículos.		90,000.00	1.-Oficio de suficiencia presupuestal. 2.-El procedimiento de contratación.
														4.-Cuadro comparativo de cotizaciones de renta de vehiculos firmado por el Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales. 5.-Cotización para renta de vehiculo de fecha 19 de abril de 2023 de Autotransportes Cantera Rosa. 6.-Cotización para renta de vehiculo de fecha 22 de Marzo de 2023 de Ucar car Rental. 7.-Cotización para renta de vehiculo de fecha 21 de abril de 2023 de Only Rent-A-Car.			

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-11-SOLV**

**RESULTADO AF-16**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

**CUENTA PRESUPUESTAL:** 402001-12301000001-414316AEC00523 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

**FUENTE DE FINANCIAMIENTO:** AEC00523 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS

PÓLIZA DIARIO			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO			TOTAL	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-0169	23/11/2023	90,000.00	23/08/2023	230823	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta: 1172465600	90,000.00	09/06/2023	84ACB712-7702-4D1D-9A09-F10A2DB4C7EE	ARRENDADORA ONLY DEL SURESTE RFC: AOS080422LT2	1.-Renta de vehículos periodo: 21 de mayo al 20 de junio de 2023. Mitsubishi L200 placas: SP44863 Cto. 16298. Toyota Hilux placas: RX14545 Cto. 1629. Mitsubishi L200 placas: SP44848 Cto. 16378.	90,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La solicitud del área requirente. 2.-El oficio de suficiencia presupuestal. 3.-La investigación de mercado. 4.-El procedimiento de contratación.	1.-Póliza de egresos E-099, de fecha 23/08/2023 por la cantidad de \$ 90,000.00. 2.-Memorándum de fecha 21 de abril de 2023, firmado por la Coordinadora Administrativa dirigido al Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales mediante el cual solicita la contratación de tres vehículos.	90,000.00		1.-El oficio de suficiencia presupuestal. 2.-La investigación de mercado. 3.-El procedimiento de contratación.
D-0172	23/11/2023	90,000.00	17/07/2023	100723	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta: 1172465600	90,000.00	07/07/2023	F8CEFE33-F2C6-4CB9-A792-637E4D3A8B19	ARRENDADORA ONLY DEL SURESTE RFC: AOS080422LT2	1.-Renta de vehículo. Periodo: del 20 de junio al 20 de julio de 2023. Mitsubishi L200 Placas SP44863 Cto. 16298. Toyota Hilux Placas RX14545 cTO. 16299. Mitsubishi L200 Placas SP44848 Cto. 16378.	90,000.00	No presentó lo siguiente: 1.-La solicitud del área requirente. 2.-El oficio de suficiencia presupuestal. 3.-La investigación de mercado. 4.-El procedimiento de contratación.	1.-Póliza de egresos E-059, de fecha 10/07/2023 por la cantidad de \$ 90,000.00. 2.-Memorándum de fecha 13 /06/2023, firmado por la Coordinadora Administrativa dirigido al Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales mediante el cual solicita la contratación de tres vehículos.	90,000.00		1.-El oficio de suficiencia presupuestal. 2.-La investigación de mercado. 3.-El procedimiento de contratación.
D-0181	23/11/2023	102,852.14	13/11/2023	131123	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta:1214155043	102,852.14	12/10/2023	05BCB24C-E96C-4EC5-86AA-FA988C6328FF	MOTORES UNIDOS S.A DE C.V RFC:MUN221214QNI	1.- Renta de camionetas Pick up NP300 (4 Cilindros) y Frontier doble cabina (4 cilindros)	102,852.14	No presentó lo siguiente: 1.-La solicitud del área requirente. 2.-El oficio de suficiencia presupuestal. 3.-La investigación de mercado. 4.-El procedimiento de contratación.	1.-Póliza de egresos E-0116 de fecha 30/11/2023 por la cantidad de \$102,852.14. 2.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/302/2023 de fecha 14 de agosto de 2023, firmado por la Directora Ejecutiva de Organización y Capacitación Electoral dirigido a la E.D. de la Coordinación Administrativa, mediante el cual le informa sobre las actividades que llevarán a cabo en el proceso Electoral Ordinario 2023- 2024. 3.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/516/2023 de fecha 15 de septiembre de 2023, firmado por la Directora Ejecutiva de Organización y Capacitación Electoral dirigido a la Secretaría Ejecutiva mediante el cual le informa sobre los requerimientos necesarios para las actividades para la integración de los Consejos Distritales el proceso Electoral Ordinario 2023- 2024, entre los que se encuentran 8 vehículos.	102,852.14		1.-Oficio de suficiencia presupuestal. 2.-El procedimiento de contratación.



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-11-SOLV**

**RESULTADO AF-16**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 402001-12301000001-414316AECOA0523 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE																	
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AECOA0523 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS																	
PÓLIZA DIARIO			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-11-SOLV**

**RESULTADO AF-16**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

<b>CUENTA PRESUPUESTAL:</b> 402001-12301000001-414316AEC AA0523 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE																	
<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO:</b> AEC AA0523 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS																	
PÓLIZA DIARIO			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
														8.-Oficio No. IEEPCO/DEOCE/458/2023 de fecha 23 de septiembre de 2023, firmado por el Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido al Coordinador Administrativo mediante el cual le informa sobre cotizaciones recibidas para el arrendamiento de vehículos. 9.-Cuadro comparativo de cotizaciones de arrendamiento de vehículos. 10.-Oficio No. IEEPCO/RMSG/455/2023 de fecha 20 de septiembre de 2023, firmado por el Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la Empresa Only del Sureste SA de CV, mediante el cual le solicita la cotización de diferentes vehículos.			
													11.-Cotización recibida de la empresa ONLY RENT-A-CAR de fecha 20 de septiembre de 2023. 12.-Oficio No. IEEPCO/RMSG/453/2023 de fecha 20 de septiembre de 2023, firmado por el Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la Empresa Motores Unidos SA de CV, mediante el cual le solicita la cotización de diferentes vehículos. 13.-Cotización recibida de la empresa TOPCAR RENTAL (Motores Unidos) de fecha 21 de septiembre de 2023. 14.-Oficio No. IEEPCO/RMSG/452/2023 de fecha 20 de septiembre de 2023, firmado por el Jefe de Recursos Materiales y Servicios Generales dirigido a la Empresa Swift del Norte y Oeste Maquinaria Transportista mediante el cual le solicita la cotización de diferentes vehículos.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACION CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO-DAE-AF-11-SOLV**

**RESULTADO AF-16**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-414316AECOA0523 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE																	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: AECOA0523 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS																	
PÓLIZA DIARIO			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
													15.-Cotización recibida de la empresa Swift del Norte y Oeste Maquinaria Transportista de fecha 23 de septiembre de 2023. 16.-Acuerdo IEPCO-CAAS-01/2023 de fecha 26 de septiembre de 2023, mediante el cual el comité de adquisiciones, arrendamientos y servicios del IEPCO autoriza la excepción del procedimiento de Licitación Pública y se establece el arrendamiento de vehículos a través de la modalidad de Adjudicación Directa.				
													17.-Oficio No. IEPCO/CA/501/2023 de fecha 25 de septiembre de 2023, firmado por el encargado de la Coordinación Administrativa dirigido a la Secretaría Ejecutiva y Secretaria Técnica del Comité de Adquisiciones mediante el cual le solicita su autorización para que el arrendamiento de vehículos se lleve a cabo se lleve a cabo por adjudicación directa sin sujetarse al procedimiento de licitación. 18.-Contrato de arrendamiento de vehículos de fecha 27 de septiembre de 2023, que celebra el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca con la empresa "MotoresUnidos S.A de C.V. por el periodo comprendido del 27 de septiembre al 02 de noviembre de 2023 (variando la duración de acuerdo a las características de cada vehículo), contrato celebrado bajo la modalidad de adjudicación directa.				
<b>SUBTOTAL</b>											\$ 472,852.14	\$ 472,852.14					
<b>TOTAL</b>		\$ 409,750.02				\$ 409,750.02							<b>TOTAL:</b>	\$ -	\$ 472,852.14		
<b>TOTAL</b>		\$ 409,750.02				\$ 409,750.02							<b>TOTAL:</b>	\$ -	\$ 512,802.18		

Fuente: documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

**C. PEDRO JOAQUIN GONZALEZ SILVA**  
**AUDITOR**

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
**AUDITOR**

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
<b>CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-414326AECAA0823 SERVICIOS PARA PROGRAMAS ADICIONALES</b>												
D-0748	13/12/2023	\$ 4,594,383.07	29/12/2023	291223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Multiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	\$ 4,594,383.07	\$ 4,594,383.07	No presento lo siguiente: 1. Póliza de diario 2. Póliza de egreso 3. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 4. Verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 5. Documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	1.- Póliza de egresos E-03 de fecha 04/10/2024 por la cantidad de \$ 5,433,279.43. 2.- Comprobante electrónico de pago (SPEI) del Banco Azteca de fecha 04/10/2024 y con clave de rastreo 2410040153320160561 por la cantidad de \$5,433,279.43. 3.- Oficio No. IEEPCO/CA/1484/2024 sin fecha, suscrito por la E.D. de la Coordinación Administrativa y dirigido a la Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y tesorería de la Secretaría de Finanzas, mediante el cual le informa sobre el reintegro de los saldos no ejercidos de los ejercicios fiscales 2022 y 2023. 4.- Concentrado de saldos presupuestales no ejercidos del año 2023.	\$ 4,594,383.07		
D-0751	13/12/2023	276,000.00			N/P		276,000.00	No presentó lo siguiente: 1. Póliza de diario 2. Póliza de egreso 3. Comprobante electrónico de pago (SPEI). 4. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5. Verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6. Documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	1.-Póliza de diario D-0751 de fecha 13/12/2023 por la cantidad de \$276,000.00. 2.- Póliza de egresos E-0156 de fecha 15/12/2023 por la cantidad de \$276,000.00. 3.- Concentrado de canasta navideña 2023 estructura personal permanente, de fecha 20 de diciembre de 2023 con un importe de \$154,500.00. 4.- Lista de pago de canasta navideña 2023 estructura personal permanente con nombres y firmas, misma que no aparece firmada por 67 empleados de un total de 96 y sin firma del jefe del Departamento de Recursos Humanos, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaria Ejecutiva.		276,000.00	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL  
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"  
 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								5.-Reporte de transferencia de nómina del Grupo Financiero Banorte, de fecha 14 de diciembre de 2023, con folio electrónico 141220234263001PN4815644059. 6.-Registro de dispersión de nómina del Banco Azteca, de fecha 14 de diciembre de 2023, con folio de operación 6667337. 7.-Registro de dispersión de nómina del Banco Azteca, de fecha 14 de diciembre de 2023, con folio de operación 6667365. 8.-Registro de dispersión de nómina del Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023, con folio de operación 6667382.				
								9.- Registro de dispersión de nómina de Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023, con folio de operación 6667373. 10.- Póliza del cheque No.0000389 de Grupo Financiero Banorte, de fecha 14 de diciembre de 2023. 11.- Póliza del cheque No.0000390 del Grupo Financiero Banorte de fecha 14 de diciembre de 2023. 12.- 96 Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) de fecha 20 de diciembre de 2023, por concepto de canasta navideña de \$ 1,500.00 cada uno, haciendo un total de \$144,000.00, de los cuales 68 carecen de firma por el empleado.				
								13.- Lista de pago de Canasta Navideña 2023 estructura personal permanente con nombres y firmas, la cual carece de firmas de los empleados y del jefe del Departamento de Recursos Humanos, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaría Ejecutiva. 14.- 7 comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's), de fecha 14 de diciembre de 2023, por concepto de canasta navideña de \$ 1,500.00 cada uno, con un total de \$ 10,500.00 y los cuales carecen de la firma del empleado.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								15.- 104 verificaciones de formatos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) al Servicio de Administración Tributaria. 16.- Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal al día 05 de noviembre del 2024. 17.- Póliza de egresos E-0157, de fecha 15/12/2024 por la cantidad de \$ 120,000.00 18.- Concentrado de canasta navideña 2023, eventuales oficinas centrales, de fecha 27 de diciembre de 2023 con un importe de \$120,000.00 sin formato de firmas.				
								19.- Registro de dispersión de nómina del Banco Azteca, de fecha 14 de diciembre de 2023, con folio de operación 6667457. 20.- Reporte de transferencia de nómina del GRUPO FINANCIERO BANORTE, de fecha 14 de diciembre de 2023, con folio electrónico 141220234263001PN4815670897. 21.- Póliza del cheque No.0000270 del Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023. 22.- Póliza del cheque No.0000271 del Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023.				
								23.- Concentrado de canasta navideña 2023, eventuales oficinas centrales, de fecha 27 de diciembre de 2023 con un importe de \$120,000.00 sin firmas del Jefe del Departamento de Recursos Humanos, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaría Ejecutiva. 24.-Lista de pago Canasta Navideña 2023 eventuales oficinas centrales por un total de \$120,000.00, la cual carece de 18 firmas de los empleados, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaría Ejecutiva.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								25.- Registro de dispersión de nómina del Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023, con folio de operación 6667598. 26.- 79 Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's), de fecha 14 de diciembre de 2023, por concepto de canasta navideña de \$ 1,500.00 cada uno, con un total de \$118,500.00 de los cuales 18 carecen de firma del empleado. 27.- 80 verificaciones de formatos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) al Servicio de Administración Tributaria.				
D-01002	14/12/2023	428,089.84	29/12/2023	291223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	428,089.84	428,089.84  No presentó lo siguiente: 1. Póliza de diario 2. Póliza de egreso 3. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 4. Verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 5. Documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	1.- Póliza de diario D-01002 de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$ 428,089.84. 2.- Póliza de egresos E-0163 de fecha 19/12/2023 por la cantidad de \$ 490,722.18. 3.- Concentrado de aguinaldo eventuales oficinas centrales de fecha 08/12/2023 por la cantidad de \$445,461.17, sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaría Ejecutiva. 4.-Lista de pago de aguinaldo eventuales oficinas centrales de fecha 08 de diciembre de 2023, con un total de \$445,461.17, misma que carece de firma por 25 empleados de un total de 86, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaría Ejecutiva.		428,089.84	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).	
								5.- Póliza del cheque No.0000276 del Banco Azteca de fecha 19 de diciembre de 2023. 6.- Registro de dispersión de aguinaldo eventuales del Banco Azteca de fecha 19 de diciembre de 2023, con folio de operación 6695234. 7.- Reporte de transferencia de aguinaldo del Grupo Financiero Banorte de fecha 19 de diciembre de 2023, con folio electrónico 191220234268001PN4815672708. 8.-Póliza del cheque No.0000273 del Banco Azteca de fecha 19 de diciembre de 2023.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								9.- Póliza del cheque No.0000274 del Banco Azteca de fecha 19 de diciembre de 2023. 10.- 86 Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) de fecha 28 de diciembre de 2023, por concepto de pago aguinaldo de los cuales 28 carecen de firma por el empleado. 11.- 84 verificaciones de formatos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI's) del Servicio de Administración Tributaria.				
D-01006	14/12/2023	820,000.00			N/P		820,000.00	No presentó lo siguiente: 1. Póliza de diario 2. Póliza de egreso 3. Comprobante electrónico de pago (SPEI). 4. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5. Verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6. Documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.	1.-Póliza de egresos E-0162 de fecha 20/12/2023 por la cantidad de \$ 820,000.00. 2.-Póliza de egresos E-0161 de fecha 15/12/2023 por la cantidad de \$ 1,433,233.44. 3.-Concentrado de nómina eventuales oficinas centrales de fecha 12/12/2023 por la cantidad de \$368,851.15, que carece de firma del Jefe del Departamento de Recursos Humanos, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaría Ejecutiva. 4.-Registro de dispersión de nómina eventuales de Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023 y con folio de operación 6666780. 5.-Reporte de transferencia de nómina del Grupo Financiero Banorte, de fecha 14 de diciembre de 2023 y con folio electrónico 141220234283001PN4815661318.	820,000.00	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).	
								6.-Póliza del cheque No.0000268 del Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023. 7.-Póliza del cheque No.0000266 del Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023. 8.-Póliza del cheque No.0000267 del Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023. 9.-Póliza del cheque No.0000272 del Banco Azteca de fecha 15 de diciembre de 2023. 10.-Póliza del cheque No.0000269 del Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
 AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL  
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"  
 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								11.- Concentrado de nómina eventuales oficinas centrales de fecha 29/12/2023 por la cantidad de \$383,151.15 y que carece de la firma del Jefe del Departamento de Recursos Humanos, Encargada de la Coordinación Administrativa y Secretaría Ejecutiva. 12.- Registro de dispersión de nómina eventuales de Banco Azteca de fecha 29 de diciembre de 2023, con folio de operación 6752358. 13.- Reporte de transferencia de nómina del Grupo Financiero Banorte de fecha 29 de diciembre de 2023 y con folio electrónico 291220234263001pn4815680083. 14.- Orden de pago empresarial de fecha 29 de diciembre de 2023, por un monto de 6,716.14.				
								15.-Póliza del cheque No.0000295 sin registro del banco de fecha 16 de diciembre de 2023. 16.-Póliza del cheque No.0000297 sin registro del banco de fecha 17 de diciembre de 2023. 17.-Póliza del cheque No.0000296 del Banco Azteca de fecha 26 de diciembre de 2023. 18.-Póliza de Egresos E-0185 de fecha 15/12/2023 por la cantidad de \$ 449,305.20.				
								19.- Concentrado de nómina personal administrativo proceso electoral 2023-2024 de fecha 14/12/2023 por la cantidad de \$130,946.18, sin firma del Jefe del Departamento de Recursos Humanos, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaría Ejecutiva. 20.- 22 registros de dispersión de nómina de Banco Azteca de fecha 26 de diciembre de 2023, por un importe de \$126,587.20. 21.- Orden de pago empresarial de fecha 18 de diciembre de 2023, por un importe de \$1,545.27.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								22.- Concentrado de nómina administrativo personal proceso electoral 2023-2024, de fecha 02/01/2024 por la cantidad de \$318,359.02, sin firma del Jefe del Departamento de Recursos Humanos, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaria Ejecutiva. 23.- 25 registros de dispersión de nómina del Banco Azteca de fecha 29 de diciembre de 2023, por un importe de \$287,728.21. 24.- Orden de pago empresarial de fecha 29 de diciembre de 2023, por un importe de \$3,245.99. 25.- Orden de pago empresarial de fecha 29 de diciembre de 2023, por un importe de \$3,275.62.				
								26.- Póliza de egresos E-0186 de fecha 15/12/2023, por la cantidad de \$ 12,000.00. 27.- Concentrado de nóminas eventuales partidos políticos de fecha 06/12/2023 por la cantidad de \$6,000.00, sin firma de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaria Ejecutiva. 28.- Registro de dispersión de nómina de Banco Azteca de fecha 14 de diciembre de 2023, por un importe de \$5,477.59, con folio de operación: 66794.				
								29.- Concentrado de nómina eventuales partidos políticos sin fecha por la cantidad de \$6,000.00, del Jefe del Departamento de Recursos Humanos, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaria Ejecutiva. 30.-Póliza de egresos E-0163 de fecha 19/12/2023, por la cantidad de \$ 490,722.18. 31.-Concentrado de aguinaldo eventuales oficinas centrales de fecha 08/12/2023 por la cantidad de \$ 445,461.17 sin firma del Jefe del Departamento de Recursos Humanos, de la Encargada de la Coordinación Administrativa y de la Secretaria Ejecutiva.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								32.- Registro de dispersión de nómina de Banco Azteca de fecha 26 de diciembre de 2023, por un importe de \$361,133.29 y con folio de operación: 6695234. 33.- Reporte de transferencia de nómina de Grupo Financiero Banorte de fecha 19 de diciembre de 2023 y con folio electrónico 191220234263001PN4815672708. 34.-Póliza del cheque No.0000273 del Banco Azteca de fecha 19 de diciembre de 2023. 35.-Póliza del cheque No.0000274 del Banco Azteca de fecha 19 de diciembre de 2023.				
								36.-Póliza del cheque No.0000276 del Banco Azteca de fecha 19 de diciembre de 2023. 37.-Póliza de egresos E-01500 de fecha 29/12/2023 por la cantidad de \$ 118,556.12. 38.-Póliza de egresos E-0130 de fecha 02/10/2023 por la cantidad de \$ 118,556.12. 39.-Póliza del cheque No.0000273 del Banco Banorte de fecha 28 de septiembre de 2023. 40.-Concentrado de cálculo de sueldos, aguinaldo, día de la madre, vacaciones, prima vacacional y hasta la última quincena del 15/04/2023 pagados a la C. Edna Pérez León .				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								41.-Concentrado del cálculo de pago pendiente a la Lcda. Elizabeth Sánchez González, correspondiente a la segunda quincena de septiembre de 2023. 42.-Póliza de egresos E-0130 de fecha 02/10/2023 por la cantidad de \$ 134,889.09. 43.-Póliza de egresos E-01501 de fecha 29/12/2023 por la cantidad de \$ 11,302.78. 44.-Póliza de egresos E-0274 de fecha 26/10/2023 por la cantidad de \$ 11,302.78. 45.-Concentrado de diferencias IMSS, RCV E INFONAVIT a pagar por reinstalación de Edna Pérez León.				
								46.- Oficio No. IEEPCO/CA/695/2023 de fecha 31 de octubre de 2023 sin firma y dirigido a la Secretaría Ejecutiva, mediante el cual solicita se lleve a cabo el pago de cuotas relacionadas con las aportaciones de seguridad social; IMSS e INFONAVIT referente al Juicio laboral JL/01/2023. 47.- Comprobante electrónico de pago (SPEI) de transferencia del Grupo Financiero Banorte de fecha 26 de octubre de 2023, con clave de rastreo 000000111, (pago SIPARE/IMSS-INFONAVIT). 48.- Formato para pago de cuotas obrero patronales, aportaciones y amortizaciones del IMSS, con número de folio SUA: 172059. 49.- 2 cédulas mensuales de diferencias Obrero-Patronal del periodo abril de 2023 de la C. Edna Pérez León.				
								50.- Comprobante electrónico de pago (SPEI) de transferencia de Grupo Financiero Banorte de fecha 26 de octubre de 2023, con clave de rastreo 000000112, (pago SIPARE/IMSS-INFONAVIT). 51.- Formato para pago de cuotas obrero patronales, aportaciones y amortizaciones del IMSS, con número de folio SUA: 355663. 52.- Cédula mensual de diferencias Obrero-Patronal del periodo mayo de 2023 de la C. Edna Pérez León. 53.- Comprobante electrónico de pago (SPEI) de transferencia de Grupo Financiero Banorte de fecha 26 de octubre de 2023, con clave de rastreo 000000113, (pago SIPARE/IMSS-INFONAVIT).				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
								54.- Formato para pago de cuotas obrero patronales, aportaciones y amortizaciones del IMSS, con número de folio SUA: 587123. 55.- 2 cédulas mensuales de diferencias Obrero-Patronal del periodo junio de 2023 de la C. Edna Pérez León. 56.- Comprobante electrónico de pago (SPEI) de transferencia del Grupo Financiero Banorte de fecha 26 de octubre de 2023 y con clave de rastreo 000000114 (pago SIPARE/IMSS-INFONAVIT). 57.- Formato para pago de cuotas obrero patronales, aportaciones y amortizaciones del IMSS, con número de folio SUA: 757208. 58.- Cédula mensual de diferencias Obrero-Patronal del periodo julio de 2023, de la C. Edna Pérez León.				
								59.- Comprobante electrónico de pago (SPEI) de transferencia del Grupo Financiero Banorte de fecha 26 de octubre de 2023, con clave de rastreo 000000115, (pago SIPARE/IMSS-INFONAVIT). 60.- Formato para pago de cuotas obrero patronales, aportaciones y amortizaciones del IMSS, con número de folio SUA: 671899. 61.- 2 cédulas mensuales de diferencias Obrero Patronal del periodo agosto de 2023 de la C. Edna Pérez León. 62.- Comprobante electrónico de pago (SPEI) de transferencia del Grupo Financiero Banorte, de fecha 26 de octubre de 2023 y con clave de rastreo 000000116 (pago SIPARE/IMSS-INFONAVIT).				
								63.- Formato para pago de cuotas obrero patronales, aportaciones y amortizaciones del IMSS, con número de folio SUA: 411240. 64.- Cédula mensual de diferencias Obrero Patronal del periodo septiembre de 2023 de la C. Edna Pérez León. 65.- Oficio No. IEEPCO/SE/SA/RH/162/2023, sin fecha, suscrito por el Jefe del Departamento de Recursos Humanos dirigido a la Secretaría Ejecutiva, mediante el cual le entrega las Cédulas de diferencias del SIPARE de las cuotas del IMSS de los meses abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre referente a la sentencia del juicio laboral JL/01/2023.				



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
D-01068	14/12/2023	266,900.00			N/P		266,900.00	<p>No presentó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Póliza de diario</li> <li>2. Póliza de egreso</li> <li>3. Comprobante electrónico de pago (SPEI).</li> <li>4. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)</li> <li>5. Documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.</li> </ol>	<p>66.- Oficio No. IEEPCO/CA/625/2023 de fecha 16 de octubre de 2023, suscrito por la E.D. de la Coordinación Administrativa y dirigido al Jefe del Departamento de Recursos Humanos, mediante el cual solicita se lleve a cabo las cédulas de cálculo del SIPARE de las cuotas obrero patronales de juicio laboral JL/01/2023.</p> <p>67.- Oficio No. IEEPCO/SE/2320/2023 de fecha 13 de octubre de 2023, suscrito por la Secretaria Ejecutiva y dirigido a la E.D. la Coordinación Administrativa, mediante el cual notifica sobre los acuerdos alcanzados con la C. Edna Pérez León, como resultado del Juicio laboral JL/01/22023.</p> <p>68.- Sentencia de terminación del Juicio Laboral JL/01/22023, entre el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana y la C. Edna Pérez León.</p>		266,900.00	<p>No presentó lo siguiente:  Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).</p>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"  
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-12-SOLV**

**RESULTADO AF-17**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACION PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACION FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO	INSTITUCION BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE						
D-01071	14/12/2023	600,057.34			N/P		600,057.34	No presentó lo siguiente: 1. Póliza de diario 2. Póliza de egreso 3. Comprobante electrónico de pago (SPEI). 4. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) 5. Verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet. 6. Documentación justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024, y demás documentación derivada del gasto.		600,057.34	No presentó lo siguiente: Documentación comprobatoria y justificativa del gasto relativo a la organización y desarrollo del inicio del Proceso Electoral Ordinario 2023-2024 como se muestran en las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's).	
<b>IMPORTE TOTAL</b>		<b>\$ 6,985,430.25</b>				<b>\$ 5,022,472.01</b>	<b>\$ 6,985,430.25</b>		<b>TOTAL:</b>	<b>\$ 4,594,383.07</b>	<b>\$ 2,391,047.18</b>	

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

NP: No presentó

**ELABORÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
AUDITOR

**REVISÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-18**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR O EMISOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414363AECAA0523 IMPRESOS Y PUBLICACIONES OFICIALES</b>																	
<b>COMPRA DIRECTA MENOR</b>																	
D-0194	23/11/2023	\$ 5,709.00	06/11/2023	595295	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	\$ 5,709.00	11/09/2023	0AB81DAD-4731-447D-B440-202540ABD45F	GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA RFC:GEO621201KJA	1.- Publicaciones 1/4 plana	\$ 5,709.00	\$ 5,709.00	No presentó lo siguiente: 1. La póliza de diario. 2. La solicitud del área requirente.	1.-Póliza de diario D-0194, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$5,709.00. 2.-Publicación de la segunda convocatoria del proceso electoral local ordinaria 2023-2024, oficio número IEPCO/DEOCE/778/2023, de fecha 30 de octubre de 2023.	\$ 5,709.00		
D-0658	12/12/2023	15,080.00	29/12/2023	291223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	15,080.00	08/12/2023	1FB77C94-3699-4265-AA01-009D3927C093	IN-PUBLICIDAD RFC: INP151215464	1.- 140 PZAS: Sellos de madera con goma diseños personalizados de 44 x 50.	15,080.00	15,080.00	No presentó lo siguiente: 1. La póliza de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. Las entradas y salidas de almacén.	1.-Póliza de diario D-0658, de fecha 12 de diciembre de 2023, por un importe de \$15,080.00. 2.-Solicitud para la elaboración de los sellos de las nuevas cabeceras distritales, oficio número IEPCO/DEOCE/1057/2023, de fecha 17 de noviembre de 2023. 3.-Entrada de materiales, de fecha 08/12/2023, con número de entrada 3438. 4.-Salida de materiales, de fecha 08/12/2023, con número de salida 5197.	15,080.00		
D-0681	12/12/2023	9,250.12	29/12/2023	291223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	9,250.12	01/12/2023	5274F919-B2FE-4B39-B662-43CD755C10B6	CREACION DIGITAL Y PUBLICIDAD RFC:CDP201105FX7	1.- 25 PZAS: Mapa distrital de 90 cm x 120 cm impresos en papel bond a color. 2.- 12 PZAS: Mapa del estado de Oaxaca de 90 cm x 120 cm impresos en papel bond a color.	9,250.12	9,250.12	No presentó lo siguiente: 1. La póliza de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. Las entradas y salidas de almacén.	1.-Póliza de diario D-0681, de fecha 12 de diciembre de 2023, por un importe de \$9,250.12. 2.-Entrada de materiales, de fecha 01/12/2023, con número de entrada 3442, (carece de firma de autorización de la Coordinación Administrativa). 3.-Salida de materiales de fecha 01/12/2023, con número de salida 5163, (carece de firma de autorización de la Coordinación Administrativa).		9,250.12	1.-La solicitud del área requirente. 2.-Entrada de materiales, de fecha 01/12/2023, con número de entrada 3442, (debe de traer la firma de autorización de la Coordinación administrativa). 3.-Salida de materiales de fecha 01/12/2023, con número de salida 5163, (debe de traer la firma de autorización de la Coordinación administrativa).
D-01015	14/12/2023	2,204.00	29/12/2023	291223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	2,204.00	14/12/2023	4453DF3E-F375-4AC5-924D-0BC85AD1A3FD	IN-PUBLICIDAD RFC: INP151215464	1.- 20 PZAS: Sellos de goma en madera 44x50.	2,204.00	2,204.00	No presentó lo siguiente: 1. La póliza de diario. 2. La solicitud del área requirente.	1.-Póliza de diario D-01015, de fecha 14 de diciembre de 2023, por un importe de \$2,204.00. 2.-Entrada de materiales, de fecha 14/12/2023, con número de entrada 3440. 3.-Salida de materiales de fecha 14/12/2023, con número de salida 5200.		2,204.00	1.-La solicitud del área requirente.
<b>SUBTOTAL</b>											<b>32,243.12</b>		<b>20,789.00</b>	<b>11,454.12</b>			

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-18**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR O EMISOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>402001-12301000001-414363AECAA0523 IMPRESOS Y PUBLICACIONES OFICIALES</b>																	
<b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>																	
D-0101	04/12/2023	57,872.98	24/11/2023	241123	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	57,872.98	27/10/2023	5796B954-DA2C-4DBA-9AAB-08805508B96D	MANUEL DE JESUS SILVA CANCINO RFC: SICM610830MNB	1.-Servicio de impresión tamaño 60 cm x 1m en papel couche de 200 grs.	57,872.98	57,872.98	No presentó lo siguiente: 1. La pólizas de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. Las cotizaciones. 4. El cuadro comparativo. 5. El estudio de mercado. 6. El contrato y demas que deriven del mismo. 7. Las entradas y salidas de almacén. 8. El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal.	1.-Póliza de diario D-0101, de fecha 4 de diciembre de 2023, por un importe de \$57,872.98. 2.-Solicitud de Impresión de convocatorias para la difusión del Proceso Electoral Ordinaria 2023-2024, oficio número IEEPCO/DEPPPycI/907/2023, de fecha 13 de septiembre de 2023. 3.-Cotización de 363 convocatorias, de fecha 5 de octubre de 2023. 4.-Cotización de 363 convocatorias, de fecha 5 de octubre de 2023.	57,872.98	1.-El estudio de mercado. 2.-El contrato y demás que deriven del mismo. 3.-Entrada de materiales, de fecha 27/10/2023, con número de entrada 3360, (debe de traer firma de autorización de la Coordinación Administrativa). 4.-Salida de materiales de fecha 27/10/2023, con número de salida 5195, (debe de traer firma de autorización de la Coordinación Administrativa). 5.-El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal.	
														5.-Cotización de 363 convocatorias, de fecha 5 de octubre de 2023. 6.-Cuadro comparativo de la elaboración e impresión de carteles para el proceso electoral ordinario 2023-2024. 7.-Entrada de materiales, de fecha 27/10/2023, con número de entrada 3360, (carece de firma de autorización de la Coordinación Administrativa). 8.-Salida de materiales de fecha 27/10/2023, con número de salida 5195, (carece de firma de autorización de la Coordinación Administrativa).			
D-0769	13/12/2023	47,676.23	29/12/2023	291223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	47,676.23	11/12/2023	6C887D9C-B253-4DAA-BB60-B98F8DD4FC45	CREACION DIGITAL Y PUBLICIDAD RFC:CDP201105FX7	1.- 25 PZAS: Lonas distritales con 1 ojillo en cada una de las esquinas 2.00 mts x 1.20 mts. 2.- 25 PZAS: Lonas distritales con un ojillo en cada una de las esquinas 1.50 mts x 80 cms. 3.-153 PZAS: Lonas Municipales con 1 ojillo en cada una de las esquinas 2.00 mts x 1.20 mts. 4.- 153 PZAS: Lonas Municipales con 44 ojillos encada una de las esquinas 1.50 mts x 80 cms.	47,676.23	47,676.23	No presentó lo siguiente: 1. La pólizas de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. Las cotizaciones. 4. El cuadro comparativo. 5. El estudio de mercado. 6. El contrato y demas que deriven del mismo. 7. Las entradas y salidas de almacén.	1.-Póliza de diario D-0769, de fecha 13 de diciembre de 2023, por un importe de \$47,676.23. 2.-Entrada de materiales, de fecha 11/12/2023, con número de entrada 3439, (carece de firma de autorización de la Coordinación Administrativa). 3.-Salida de materiales de fecha 11/12/2023, con número de salida 5198, (carece de firma de autorización de la Coordinación Administrativa).	47,676.23	1.-La solicitud del área requirente. 2.-Las cotizaciones. 3.-El cuadro comparativo. 4.-El estudio de mercado. 5.-El contrato y demas que deriven del mismo. 6.-Entrada de materiales, de fecha 11/12/2023, con número de entrada 3439, (debe estar firma de autorización de la Coordinación Administrativa). 7.-Salida de materiales de fecha 11/12/2023, con número de salida 5198, (debe estar firmado firma de autorización de la Coordinación Administrativa).	

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-18**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR O EMISOR	CONCEPTO			TOTAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
<b>402001-12301000001-414363AEECA0523 IMPRESOS Y PUBLICACIONES OFICIALES</b>																
											<b>SUBTOTAL</b>	<b>105,549.21</b>		-	<b>105,549.21</b>	
<b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>																
D-0185	23/11/2023	43,181.00	26/10/2023	261023	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	43,181.00	16/10/2023	F59F966C-65FF-40E3-9006-8B502379F5AB	ID SOLUCIONES INTEGRADAS S.A DE C.V RFC:ISI050913HY2	1.- 1 PZA: Diseño e impresión especializada de hasta 1,000 hojas de respuesta calidad SCANTRON tamaño carta, en papel de 90 gr. Calidad OCR, impresos por un lado con dos tintas, las hojas cuentan con una garantía del 100% en cuanto a compatibilidad para procesamiento con lectores ópticos SCANTRON.	43,181.00	43,181.00	No presentó lo siguiente: 1. La pólizas de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. Las cotizaciones. 4. El cuadro comparativo. 5. El estudio de mercado. 6. Las entradas y salidas de almacén. 7. El contrato y demás que deriven del mismo. 8. El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas.	1.-Póliza de diario D-0185, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$43,181.00. 2.-Cotización, de fecha 29 de septiembre de 2023. 3.-Cotización, de fecha 29 de septiembre de 2023. 4.-Contrato de prestación de servicios, de fecha 11 de octubre de 2023. 5.-Acta número sesenta y seis, de fecha 13 de octubre de 2023. 6.-Acuerdo del Consejo General del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, por el que se aprueba las convocatorias para la integración de los 25 consejos distritales y los 153 consejos municipales electorales que fungirán durante el proceso electoral ordinario 2023-2024, del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, de fecha 8 de septiembre de 2023.	43,181.00	1.-La solicitud del área requirente. 2.-El cuadro comparativo. 3.-El estudio de mercado. 4.-Las entradas y salidas de almacén. 5.-El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. 6.-Se efectuaron compras fraccionadas.
D-0191	23/11/2023	45,332.80	07/11/2023	071123	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	45,332.80	31/10/2023	CD9E2353-3D72-43D0-A89A-184C8E13EAA9	ID SOLUCIONES INTEGRADAS S.A DE C.V RFC:ISI050913HY2	1.- 1 PZA: Diseño e impresión especializada de hasta 1,700 hojas de respuesta calidad SCANTRON tamaño carta, en papel de 90 gr, calidad OCR, impresos por un lado con dos tintas, las hojas cuentan con una garantía del 100% en cuanto a compatibilidad para procesamiento con lectores ópticos SCANTRON. 2.- 1PZA: Servicio de procesamiento de información por medio de lector óptico de marcas en las instalaciones del cliente en la ciudad de Oaxaca.	45,332.80	45,332.80	No presentó lo siguiente: 1. La pólizas de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. Las cotizaciones. 4. El cuadro comparativo. 5. El estudio de mercado. 6. Las entradas y salidas de almacén. 7. El contrato y demás que deriven del mismo. 8. El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas.	1.-Póliza de diario D-0191, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$45,332.80. 2.-Solicitud de requerimiento de materiales y servicios, para la actividad de la aplicación del examen de conocimientos, oficio número IEPCO/DEOCE/583/2023, de fecha 22 de septiembre de 2023. 3.-Logística para las etapas de calificación de exámenes de conocimientos sustentados por los aspirantes a integrar los órganos desconcentrados que fungirán en el proceso electoral local ordinario 2023-2024. 4.-Presupuesto calendarizado disponible por clave presupuestal. 5.-solicitud de cotizaciones, oficio número IEPCO/SE/2398/2023, de fecha 20 de octubre de 2023. 6.-Cotización, de fecha 23 de octubre de 2023. 7.-Cotización, de fecha 23 de octubre de 2023. 8.-Cotización, de fecha 23 de octubre de 2023.	45,332.80	1.-Las entradas y salidas de almacén. 2.-El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. 3.-Se efectuaron compras fraccionadas.



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-18**

FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR O EMISOR	CONCEPTO	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
402001-12301000001-414363AECOA0523 IMPRESOS Y PUBLICACIONES OFICIALES																	
														9.-Cotización de 1700 servicios de impresión de cuadernillos, de fecha 23 de octubre de 2022. 10.-Estudio de mercado que se lleva a cabo para determinar la contratación de los servicios de diseño e impresión de hojas de respuesta, procesamiento de información por medio de elector óptico de marcas e impresión de cuadernillos de los exámenes que se aplicarán a los aspirantes a integrar los consejos municipales, para el proceso ordinario 2023-2024.			
														11.-Cuadro comparativo de los servicios de diseño e impresión de hojas de respuesta, procedimiento de información por medio del elector óptico de marcas e impresión de cuadernillos de los exámenes que se aplicarán a los aspirantes a integrar los consejos municipales, para el proceso ordinario 2023-2024. 12.-Contrato de prestación de servicios, de fecha 24 de octubre de 2023. 13.-Acta número sesenta y siete de fecha 27 de octubre de 2023.			
														14.-Acuerdo del Consejo General del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, por el que se aprueba la segunda convocatoria para integrar los 153 consejos municipales electorales que fungirán en el proceso electoral local ordinario 2023-2024, del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, de fecha 27 de octubre de 2023. 15.-Segunda convocatoria para la selección y designación de las personas para integrar los 153 consejos municipales electorales.			

**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-18**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR O EMISOR	CONCEPTO			TOTAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
<b>402001-1230100001-414363AECAA0523 IMPRESOS Y PUBLICACIONES OFICIALES</b>																
D-089	04/12/2023	42,224.00	07/12/2023	071223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	42,224.00	21/11/2023	05D91E12-4F23-4C63-BD27-EBCF881D81FF	ID SOLUCIONES INTEGRADAS S.A DE C.V RFC:IS1050913HY2	1.- 7 PZA: Servicio de impresión de cuadernillos de preguntas, incluye desde 12 hasta 16 páginas impresas a una tinta (negro) en papel bond de 75 gr. Tamaño carta, Encuadernadas con dos grapas a caballo, se considera una sola versión para todos los cuadernillos.	42,224.00	42,224.00	No presentó lo siguiente: 1. La pólizas de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. Las cotizaciones. 4. El cuadro comparativo. 5. El estudio de mercado. 6. Las entradas y salidas de almacén. 7. El contrato y demás que deriven del mismo. 8. El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas.	1.- Póliza de diario D-089, de fecha 4 de diciembre de 2023, por un importe de \$42,224.00	42,224.00	1.- La solicitud del área requirente. 2.- Las cotizaciones. 3.- El cuadro comparativo. 4.- El estudio de mercado. 5.- Las entradas y salidas de almacén. 6.- El contrato y demás que deriven del mismo. 7.- El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. 8.- Se efectuaron compras fraccionadas.
D-095	04/12/2023	38,384.40	07/12/2023	071223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	38,384.40	21/12/2023	19EF694C-E99E-4C3D-9FF7-A1B8AEDCD901	ID SOLUCIONES INTEGRADAS S.A DE C.V RFC:IS1050913HY2	1.- 7 PZA: Servicio de impresión de cuadernillos de preguntas, incluye desde 12 hasta 16 páginas impresas a una tinta (negro) en papel bond de 75 gr. Tamaño carta, Encuadernadas con dos grapas a caballo, se considera una sola versión para todos los cuadernillos.	38,384.40	38,384.40	No presentó lo siguiente: 1. La pólizas de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. Las cotizaciones. 4. El cuadro comparativo. 5. El estudio de mercado. 6. Las entradas y salidas de almacén. 7. El contrato y demás que deriven del mismo. 8. El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas.	1.- Póliza de diario D-095, de fecha 4 de diciembre de 2023, por un importe de \$38,384.40. 2.- Aplicación de exámenes segunda convocatoria, oficio número IEEPCO/DEOCE/780/2023, de fecha 30 de octubre de 2023 3.- Segunda convocatoria para la selección y designación de las personas para integrar los 153 consejos municipales electorales, (carece de firmas de la consejera Presidenta y Secretaría del Consejo General). 4.- Aplicación de exámenes segunda convocatoria, oficio número IEEPCO/DEOCE/1044/2023, de fecha 13 de noviembre de 2023. 5.- Calendarización de órganos desconcentrados 6.- Cotización de fecha 9 de noviembre de 2023.	38,384.40	1.- El estudio de mercado. 2.- Las entradas y salidas de almacén. 3.- El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. 4.- Se observó que se efectuaron compras fraccionadas.
																7.- Cuadro comparativo de los servicios de diseño impresión de hojas de respuesta, procesamiento de información por medio de lector óptico de marcas e impresión de cuadernillos de los exámenes que se aplicarán a los aspirantes a integrar los consejos municipales para el proceso ordinario 2023-2024. 8.- Contrato de prestación de servicios, de fecha 14 de noviembre de 2023. 9.- Acta número sesenta y nueve.



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-13-SOLV**  
**RESULTADO AF-18**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL							
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚMERO DE REFERENCIA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	NOMBRE DEL PROVEEDOR O EMISOR	CONCEPTO			TOTAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE			
<b>402001-12301000001-414363AECAA0523 IMPRESOS Y PUBLICACIONES OFICIALES</b>																				
																10.- Acuerdo del Consejo General del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, por el que se aprueba la tercera convocatoria para integrar 46 consejos municipales electorales para el proceso electoral local ordinario 2023-2024, del Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de Oaxaca, en cumplimiento a la sentencia de fecha veinticuatro de enero de dos mil veinticuatro dictada por el tribunal electoral del estado de Oaxaca dentro de los expedientes RA/06/2024 y RA/07/2024. 11.- Tercera convocatoria para la selección y designación de las personas a integrar alguno de los 46 consejos municipales electorales.				
D-0188	23/11/2023	81,223.20	07/11/2023	071123	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta.1214155043	81,223.20	27/10/2023	2B9E7120-0636-4BC0-98C1-4A0454DC182A	ID SOLUCIONES INTEGRADAS S.A DE C.V RFC:ISI050913HY2	1.- 1 PZA: Servicio de impresión de 1,700 cuadernillos de preguntas, incluye hasta 16 paginas impresas a una tinta (negro) en papel bond de 75 gr, tamaño carta, encuadernadas con dos grapas a caballos. Se considera una sola versión para todos los cuadernillos.	81,223.20	81,223.20	No presentó lo siguiente: 1. La pólizas de diario. 2. La solicitud del área requirente. 3. El oficio de suficiencia presupuestal. 4. Las cotizaciones. 5. El cuadro comparativo. 6. El estudio de mercado. 7. Las entradas y salidas de almacén. 8. El contrato y demas que deriven del mismo. 9. El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas.	1.- Póliza de diario D-0188, de fecha 23 de noviembre de 2023, por un importe de \$81,223.20.	81,223.20	1.- La solicitud del área requirente. 2.- El oficio de suficiencia presupuestal. 3.- Las cotizaciones. 4.- El cuadro comparativo. 5.- El estudio de mercado. 6.- Las entradas y salidas de almacén. 7.- El proveedor no se encuentra inscrito en el padrón de proveedores de la Administración Pública Estatal. Asimismo, se observó que se efectuaron compras fraccionadas.				
											<b>SUBTOTAL</b>	<b>250,345.40</b>								
											<b>TOTAL</b>	<b>388,137.73</b>			<b>20,789.00</b>	<b>367,348.73</b>				

**Fuente:** documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**ELABORÓ:**

**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
AUDITOR

**REVISÓ:**

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

**AUTORIZÓ:**

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ANEXO DAE-AF-14-SOLV  
**RESULTADO AF-19**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>1.- CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-414369AECAA0523 PASAJES AÉREOS</b>																
D-0200	23/11/2023	\$ 10,221.00	09/11/2023	378	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	\$ 50,992.00	14/08/2023	3683997F-8F44-934B-839B-96E296D3FOEA	Asesores en Viajes Corporativos de Oaxaca AVC0605085L3	10,221.00	10,221.00	No presentó lo siguiente: 1. Autorización conferida por su superior jerárquico. 2. Solicitud de Servicio de Transporte.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de Diario D-0200 de fecha 23 de noviembre de 2023 por un importe de \$10,221.00 2.- Oficio Número IEPCO/CE/JJHG/026/2023 de fecha 15 de agosto de 2023 de la solicitud de viáticos por comisión oficial. 3.- Oficio Número IEPCO/CE/JJHG/026/2023 de fecha 15 de agosto de 2023 de la solicitud de viáticos por comisión oficial.	\$ 10,221.00	No presentó lo siguiente: 1.- Autorización conferida por su superior jerárquico. 2.- Solicitud de Servicio de Transporte.	
D-0202	23/11/2023	10,221.00					14/08/2023	88869744-4248-40BA-A217-8CDD84D4A220		10,221.00	10,221.00	No presentó lo siguiente: 1. Autorización conferida por su superior jerárquico.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de Diario D-0202 de fecha 23 de noviembre de 2023 por un importe de \$10,221.00. 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) del folio fiscal 88869744-4248-40BA-A217-8CDD84D4A220 fecha 14/08/2023 por un importe de \$10,221.00.	10,221.00	No presentó lo siguiente: 1. Autorización conferida por su superior jerárquico.	
D-0204	23/11/2023	10,390.00					14/08/2023	CFAEFF15-1A0A-4D44-865D-8D19A576D0B6		10,390.00	10,390.00	No presentó lo siguiente: 1. Autorización conferida por su superior jerárquico. 2. Solicitud de Viáticos por Comisión Oficial.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de Diario D-0204 de fecha 23 de noviembre de 2023 por un importe de \$10,390.003. 2.- Oficio número IEPCO/PCG/356/2023 de fecha 07 de agosto de 2023 de la solicitud de viáticos y pasajes aéreos.	10,390.00	No presentó lo siguiente: 1.- Autorización conferida por su superior jerárquico. 2.- Solicitud de Viáticos por Comisión Oficial.	
D-0206	23/11/2023	11,309.00					14/08/2023	5FB8E170-CA17-418F-8881-1F584CC63A32		11,309.00	11,309.00	No presentó lo siguiente: 1. Autorización conferida por su superior jerárquico. 2. Solicitud de Servicio de Transporte.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de Diario D-0206 de fecha 23 de noviembre de 2023 por un importe de \$11,309.00. 2.- Oficio número CE/ACS/2023/15 de fecha 07 de agosto de 2023 de la solicitud de Pasajes Aéreos y Viáticos.	11,309.00	No presentó lo siguiente: 1.- Autorización conferida por su superior jerárquico. 2.- Solicitud de Servicio de Transporte.	
D-0208	23/11/2023	8,851.00					09/10/2023	05571454-CF48-4A95-850D-77D0D84FF0DD		8,851.00	8,851.00	No presentó lo siguiente: 1. Autorización conferida por su superior jerárquico. 2. Notificación de Necesidades para Comisión Oficial. 3. Solicitud de Viáticos por Comisión Oficial. 4. Solicitud de Servicio de Transporte.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de Diario D-0208 de fecha 23 de noviembre de 2023 por un importe de \$8,851.00. 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) del folio fiscal 05571454-CF48-4A95-850D-77D0D84FF0DD fecha 09 de octubre de 2023 por un importe de \$8,851.00. 3.- Oficio número: IEPCO/PCG/548/2023 de fecha 06 de octubre de 2023 de la solicitud de viáticos y boleto de Avión. 4.- Solicitud de Servicio de Transporte de fecha 06 de octubre (sin año de emisión) sin firma de autorización de la Secretaría Ejecutiva.	8,851.00	No presentó lo siguiente: 1.- Autorización conferida por su superior jerárquico. 2.- Notificación de Necesidades para Comisión Oficial. 3.- Solicitud de Viáticos por Comisión Oficial. 4.- Solicitud de Servicio de Transporte con fecha 06 de octubre (sin año de emisión) sin Firma de Autorización por la Secretaría Ejecutiva.	

ENTIDAD FISCALIZADA: INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPE/20/2024

FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO			COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR			TOTAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0211	23/11/2023	10,166.00	12/12/2023	121223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043	39,689.00	27/10/2023	6E0AC775-7AB7- 472F-B761- E2F78ADD60AC	Asesores en Viajes Corporativos de Oaxaca AVC0605085L3	10,166.00	10,166.00	1.- No presentó Autorización conferida por su superior jerárquico.	Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de Diario D-0211 de fecha 23 de noviembre de 2023 por un importe de \$10,166.00.	10,166.00	1.- No presentó Autorización conferida por su superior jerárquico.	
D-0213	23/11/2023	9,841.00					08/11/2023	184955A3-3163- D749-BF2A- 6AD78EAB3982		9,841.00	9,841.00	No presentó lo siguiente: 1. Autorización conferida por su superior jerárquico 2. Notificación de Necesidades para Comisión Oficial 3. Solicitud de Viáticos por Comisión Oficial 4. Solicitud de Servicio de Transporte		1.- Póliza de Diario D-0213 de fecha 23 de noviembre de 2023 por un importe de \$9,841.00. 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) del folio fiscal 184955A3-3163-D749-BF2A-6AD78EAB3982 fecha 08/11/2023 por un importe de \$9,841.00. 3.- Oficio número IEPCO/UTSID/14/2023 de fecha 06 de noviembre de 2023 de la solicitud Transporte Aéreo Oaxaca-Cancún. 4.- Oficio número IEPCO/UTSID/14/2023 fecha 06 de noviembre de 2023 de la solicitud de Servicios de Transporte. 5.- Oficio número IEPCO/UTSID/14/2023 fecha 06 de noviembre de 2023 de la solicitud de recursos Económicos para la comisión oficial a la ciudad de Cancún, Quintana Roo. 6.- Solicitud de Servicio de Transporte de fecha 06 de noviembre de 2023.	9,841.00	2.-Notificación de Necesidades para Comisión Oficial.
D-0215	23/11/2023	9,841.00					08/11/2023	66D59950-88FE- 4285-A784- 8A611FF4C6AC		9,841.00	9,841.00	No presentó lo siguiente: 1. Autorización conferida por su superior jerárquico. 2. Notificación de Necesidades para Comisión Oficial. 3. Solicitud de Viáticos por Comisión Oficial. 4. Solicitud de Servicio de Transporte.		Presentó lo siguiente: 1.- Póliza de diario D-0215 de fecha 23 de noviembre de 2023 por un importe de \$9,841.00. 2.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) de fecha 08 de noviembre de 2023 del folio fiscal 66D59950-88FE-4285-A784-8A611FF4C6AC por un importe de \$9,841.00. 3.- Oficio número IEPCO/UTSID/14/2023 de fecha 06 de noviembre de 2023 de la Solicitud Transporte Aéreo Oaxaca-Cancún. 4.- Oficio número IEPCO/UTSID/14/2023 de fecha 06 de noviembre de 2023, de la Solicitud de recursos Económicos para comisión oficial a la ciudad de Cancún, Quintana Roo. 5.- Solicitud de Servicios de Transporte de fecha 06 de noviembre 2023.	9,841.00	1.-Autorización conferida por su superior jerárquico. 2.-Notificación de Necesidades para Comisión Oficial.



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ANEXO DAE-AF-14-SOLV**  
**RESULTADO AF-19**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI)				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	TOTAL			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
D-0217	23/11/2023	9,841.00	12/12/2023	121223	Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte Cta. 1214155043		08/11/2023	F72159E0-7EEB-E144-8E62-269C75F8994C	Asesores en Viajes Corporativos de Oaxaca AVC0605085L3	9,841.00	9,841.00		9,841.00			
<b>IMPORTE TOTAL</b>		<b>\$ 90,681.00</b>				<b>\$ 90,681.00</b>				<b>\$ 90,681.00</b>	<b>\$ 90,681.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 90,681.00</b>			

Fuente: Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

**ELABORÓ:**

**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
**AUDITOR**

**REVISÓ:**

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
**AUDITOR**

**AUTORIZÓ:**

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MELÍA**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-21**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
<b>1.- CUENTA PRESUPUESTAL: 402001-12301000001-414378AEC AA0523 GASTOS EN COMISIÓN</b>														
D-01053	14/12/2023	\$ 411,941.85	E-0218	#####	\$ 411,941.85	560	14/12/2023	\$ 411,941.85	266,782.44	<p>No presentó la siguiente documentación:</p> <p>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI).</p> <p>2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).</p> <p>3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.</p>	<p>1.- 13 órdenes de pago empresarial.</p> <p>2.- 11 pólizas cheques.</p> <p>3.- 537 Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</p> <p>4.- 537 verificaciones de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.</p> <p>5.- 70 oficio de solicitud de recursos económicos para realizar comisión oficial estatal.</p> <p>6.- 66 Recibos de pago/comprobación de gastos de campo.</p> <p>7.- 124 Comprobantes electrónicos de pago.</p> <p>8.- Oficio No. IEEPCO/SE/2254/2023 de fecha 10 de octubre de 2023.</p> <p>9.- Oficio No. IEEPCO/SE/2461/2023 de fecha 26 de octubre de 2023 mediante el cual se realiza la solicitud de alimentos.</p> <p>10.- Oficio No. IEEPCO/UTJYCE/423/2023 de fecha 16 de octubre de 2023, mediante el cual se solicita reembolso.</p> <p>11.- Oficio No. IEEPCO/OIC/280/2023 mediante el cual se realiza la solicitud de alimentos para el personal adscrito a la contraloría general.</p> <p>12.- Memorándum de fecha 20 de octubre de 2023 mediante el cual se solicita apoyo de alimentos para 16 personas.</p> <p>13.- Memorándum de fecha 17 de octubre de 2023 mediante el cual se solicita apoyo de alimentos para 16 personas.</p> <p>14.- Memorándum de fecha 19 de octubre de 2023 mediante el cual se solicita apoyo de alimentos para 16 personas.</p> <p>15.- Memorándum de fecha 18 de octubre de 2023, mediante el cual se solicita apoyo de alimentos para 16 personas.</p> <p>16.- Oficio No. IEEPCO/UTJYCE/424/2023 de fecha 16 de octubre de 2023, mediante el cual se solicita reembolso.</p> <p>17.- Memorándum de fecha 18 de octubre de 2023, mediante el cual se solicita se atienda la solicitud de copias certificadas.</p> <p>18.- Póliza de egresos E-0170 de fecha 10 de octubre de 2023 por un importe de \$1,000.00.</p>	\$ -	266,782.44	<p>1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI).</p> <p>2. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), de la documentación presentada no se puede identificar a que poliza pertenece</p> <p>3. Las verificaciones del Comprobante Fiscal Digital por Internet, de la documentación presentada no se puede identificar a que póliza pertenece</p>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AF-15-SOLV**  
**RESULTADO AF-21**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO**

PÓLIZA DIARIO (INFORMACIÓN TOMADA DE AUXILIAR DE CUENTAS)			PÓLIZA DE EGRESOS			CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA (CLC)			IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FOLIO	FECHA	IMPORTE			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO
D-01056	14/12/2023	239,910.00	E-0146	#####	239,910.00	561	14/12/2023	239,910.00	114,434.74	No presentó la siguiente documentación: 1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. El Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI). 3. La verificación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.	-	114,434.74	1. El comprobante de la transferencia electrónica de pago (SPEI). 2. Los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), de la documentación presentada no se puede indentificar a que poliza pertenece 3. Las verificaciones de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, de la documentación presentada no se puede indentificar a que póliza pertenece
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 651,851.85</b>			<b>\$ 651,851.85</b>			<b>\$ 651,851.85</b>	<b>\$ 381,217.18</b>			<b>\$ 381,217.18</b>	

**Fuente:** Documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

NP: No presentó

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

**C. MANUEL GONZÁLEZ BERNAL**  
AUDITOR

**C. LETICIA MATÍAS RÍOS**  
AUDITOR

**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AD-01-SOLV**  
**RESULTADO AD-30**

INFORME PRELIMINAR									INFORME FINAL	
NOMBRE DEL PROGRAMA	OBRA/ACTIVIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CÁLCULO	DIMENSIÓN	META ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN/FUENTE DE INFORMACIÓN	OBSERVACIÓN	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	NO SOLVENTA
Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana.	Contribuir al desarrollo de la vida democrática en el estado y asegurar a los ciudadanos el ejercicio de los derechos político-electorales.	Porcentaje de gestiones administrativas y financieras realizada	(Número de gestiones administrativas y financieras realizadas / Número de gestiones administrativas y financieras programadas a realizar) *100	Eficacia	34	80.95%	<a href="https://www.ieepco.org.mx/gacet-a-electoral">Acuerdos que aprueba el consejo general en sesión pública, publicados de forma trimestral por el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, disponible en https://www.ieepco.org.mx/gacet-a-electoral.</a>	No alcanzaron las metas programadas, además, los links registrados como medios de verificación no remiten a información que permita verificar el cumplimiento de las metas programadas	Manifiesta que, la meta alcanzada fue de 34 acciones, toda vez que las sesiones que se tenían programadas no fueron capturadas.	X
	Integración e instalación de los Consejos Distritales y Municipales para el desarrollo del proceso electoral ordinario 2023-2024.	Porcentaje de Consejos Distritales y Municipales instalados	(Número de Consejos Distritales y Municipales instalados/ Número de Consejos Distritales y Municipales programados) *100	Eficacia	25	14.04%	<a href="http://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico">Acuerdo por el que se designa a las y los ciudadanos integrantes de los Consejos Distritales y Municipales Electorales, que fungirán en el proceso electoral local ordinario 2023-2024, publicado de forma Triannual por el Consejo General del IEPCO disponible en http://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico.</a>	No alcanzaron las metas programadas, además, los links registrados como medios de verificación no remiten a información que permita verificar el cumplimiento de las metas programadas	Manifiesta que, en la integración del programa Operativo Anual se contemplaba la instalación de Consejos Distritales y Consejos Municipales, sin embargo, solo se instalaron 25 Consejos Distritales en el ejercicio 2023, y que la información se encuentra disponible en el link <a href="https://www.ieepco.org.mx/infconsejos2023/consultas/municipales/cUVVdmFLaUxJbHRHM253aEVVTUNRZz09#">https://www.ieepco.org.mx/infconsejos2023/consultas/municipales/cUVVdmFLaUxJbHRHM253aEVVTUNRZz09#</a>	X



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA  
**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AD-01-SOLV**  
**RESULTADO AD-30**

INFORME PRELIMINAR									INFORME FINAL	
NOMBRE DEL PROGRAMA	OBRA/ACTIVIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CÁLCULO	DIMENSIÓN	META ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN/FUENTE DE INFORMACIÓN	OBSERVACIÓN	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	NO SOLVENTA
Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana.	Coadyuvar con las autoridades municipales en organización, desarrollo y vigilancia de sus elecciones ordinarias.	Porcentaje de Consejos Municipales instalados	(Número de consejos municipales instalados/ Número de consejos municipales programados) *100	Eficacia	49	83.05%	<a href="#">Acuerdos que aprueba el consejo general en sesión pública, publicados de forma trimestral por el Instituto Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, disponible en https://www.ieepco.org.mx/gacet-a-electoral.</a>	No alcanzaron las metas programadas, además, los links registrados como medios de verificación no remiten a información que permita verificar el cumplimiento de las metas programadas	Manifiesta que en la integración del programa Operativo Anual se contemplaba la instalación de Consejos Distritales y Consejos Municipales, sin embargo, solo se instalaron Consejos Distritales en el ejercicio 2023, y que la información se encuentra disponible en el link <a href="https://www.ieepco.org.mx/infconsejos2023/consultas/municipales/cUVWdmFLaUxJbHRHM253aEVTUNRz09">https://www.ieepco.org.mx/infconsejos2023/consultas/municipales/cUVWdmFLaUxJbHRHM253aEVTUNRz09</a>	X

**ELABORÓ:**

**REVISÓ:**

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. LUZ ADRIANA CARREÑO OLIVIER**  
**AUDITOR**

\_\_\_\_\_  
**C. MIGDALIA ESPINOSA MONTES**  
**JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO**

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**



**AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**  
**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN ESTATAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**  
**DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

**PERIODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPE/20/2024

**ANEXO DAE-AD-02-SOLV**

**RESULTADO AD-31**

INFORME PRELIMINAR									INFORME FINAL	
NOMBRE DEL PROGRAMA	NOMBRE DEL SUBPROGRAMA	OBRA/ACTIVIDAD	NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CÁLCULO	META ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	MEDIOS DE VERIFICACIÓN/FUENTE DE INFORMACIÓN	OBSERVACIÓN	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	NO SOLVENTA
Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana.	Financiamiento a partidos políticos.	Ministración oportuna de los recursos asignados a los partidos políticos acreditados.	Porcentaje de partidos políticos financiados	(Número de partidos políticos financiados/ Número de partidos políticos registrados)*100	36	360.00%	Acuerdos por el que se establecen las cifras del financiamiento público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes y actividades específicas de los partidos políticos acreditados para el ejercicio 2023, publicado de forma anual por el Consejo General de IEEPCO, disponible en <a href="https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral">https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral</a>	La meta alcanzada registrada, difiere en un porcentaje excesivo con la meta programada y actualizada, además, el medio de verificación no remite a información	Manifiesta que la meta alcanzada fue de 36 partidos políticos financiados, toda vez que en la integración del Programa Operativo Anual no se considero la programación de partidos políticos financiados para el ejercicio 2023, mismo que fue autorizado por el acuerdo IEEPCO-CG-01/2023, y que la información se encuentra disponible en el link <a href="https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral">https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral</a> .	X

**ELABORÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. LUZ ADRIANA CARREÑO OLIVIER**  
**AUDITOR**

**REVISÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. MIGDALIA ESPINOSA MONTES**  
**JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO**

**AUTORIZÓ:**

\_\_\_\_\_  
**C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA**  
**DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"**

ENTIDAD FISCALIZABLE: INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE OAXACA

PERIODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPE/20/2024

ANEXO DAE-AD-03-SOLV

RESULTADO AD-32

PROGRAMA	ACTIVIDAD	ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL						% EJERCIDO	META ALCANZADA	OBSERVACIÓN	INFORME FINAL	
		FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA				NO SOLVENTA	
123 Procesos electorales y mecanismos de participación ciudadana	001- Contribuir al desarrollo de la vida democrática en el estado y asegurar a los ciudadanos el ejercicio de los derechos político-electorales	AEEAA0423 ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	0.00	67,327,828.15	67,314,079.05	67,314,079.05	99.98%	34.00	La Entidad Fiscalizable <b>ejerció en 99.98% de los recursos autorizados</b> para esta actividad y <b>solo realizó el 80.95% de sus metas programadas y actualizadas</b> , así mismo, los links <a href="https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral">https://www.ieepco.org.mx/gaceta-electoral</a> , registrados como medios de verificación no remiten a información, por lo que no acredita el cumplimiento de las metas, por lo que no se identifica una congruencia entre el presupuesto ejercido y la meta alcanzada.	Manifiesta que, derivado de la carga laboral durante el inicio del proceso electoral 2023-2024, no fue posible realizar la captura de las sesiones realizadas.	X	
	001- Integración e instalación de los consejos distritales y municipales para el desarrollo del proceso electoral ordinario 2023-2024	AEEAA0423 ASIGNACIÓN ORDINARIA DE OPERACIÓN	270,297,185.41	14,999,044.06	13,859,271.29	13,859,271.29	92.40%	25.00	La Entidad Fiscalizable <b>ejerció en 84.37% de los recursos autorizados</b> para esta actividad y <b>solo realizó el 14.04% de sus metas programadas y actualizadas</b> , así mismo, los links <a href="http://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico">http://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico</a> , registrados como medios de verificación no remiten a información, por lo que no acredita el cumplimiento de las metas, por lo que no se identifica una congruencia entre el presupuesto ejercido y la meta alcanzada.	Manifiesta que, en la integración del programa Operativo Anual se consideró la instalación de Consejos Distritales y Consejos Municipales, sin embargo, en el ejercicio 2023, solo fueron instalados Consejos Distritales, mediante acuerdo IEPCO-CG-50/2023, y manifiesta que puede consultarse en el siguiente link <a href="https://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico">https://www.ieepco.org.mx/estrado-electronico</a> .	X	
		AEEAA0523 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	14,428,549.70	10,967,866.71	10,967,866.71	76.02%					
		<b>TOTAL</b>	<b>270,297,185.41</b>	<b>29,427,593.76</b>	<b>24,827,138.00</b>	<b>24,827,138.00</b>	<b>84.37%</b>					
001- Coadyuvar con las autoridades municipales en organización, desarrollo y vigilancia de sus elecciones ordinarias	NO SE ASIGNÓ PRESUPUESTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49.00	La Entidad Fiscalizable <b>no asignó recursos</b> para el cumplimiento de esta actividad, por lo que no se identifica una congruencia entre el presupuesto ejercido y la meta alcanzada.	Manifiesta que, en la integración del programa Operativo Anual se contempló la instalación de Consejos Municipales, sin embargo, dado que la actividad de elecciones ordinarias de municipios por el régimen de partido políticos no es una actividad exclusiva interna del instituto, se realizó la captura de las metas con base a lo programado, sin embargo, el área responsable no envió la información actualizada, por lo cual no se pudieron realizar modificaciones congruentes.	X		

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C. LUZ ADRIANA CARREÑO OLIVER  
AUDITOR

C. MIGDALIA ESPINOSA MONTES  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO

C. SARA JOSEFINA JUÁREZ MEJÍA  
DIRECTORA DE AUDITORÍA ESTATAL "A"





**ASFE**

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

[www.asfeoaxaca.gob.mx](http://www.asfeoaxaca.gob.mx)

Boulevard Eduardo Vasconcelos  
Nº 617, Barrio de Jalatlaco,  
Centro. C.P. 68080

**CUENTA PÚBLICA ESTATAL 2023**