

00032

RECIBIDO
20 SEP 2022 10:00
SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Área Auditada:

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

En el Municipio de San Raymundo Jalpan, Oaxaca, siendo las doce horas del día diecinueve de Septiembre del dos mil veintidós, la Ciudadana Licenciada en Derecho [REDACTED] en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, así como los Ciudadanos Licenciado en Contaduría Pública [REDACTED] Director de Auditoría, Licenciado en Administración, [REDACTED] Jefe de Departamento de Auditoría, Licenciada [REDACTED] Jefa de Departamento de Normatividad y los Licenciados en Contaduría Pública, [REDACTED] [REDACTED] y [REDACTED] todos en su carácter de Auditores adscritos al Órgano Interno de Control, hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa la **Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca**, inmueble con domicilio en calle Catorce Oriente número 1, en San Raymundo Jalpan, Código Postal 71280, Edificio General Porfirio Díaz Morí, del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, Segunda Planta; a efecto de hacer constar los siguientes: -----

----- Hechos -----

En la hora y fecha mencionadas, los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas y ante la presencia de los CC. Licenciado en Contaduría Pública, [REDACTED] Secretario de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; proceden a acreditar su personalidad, con las acreditaciones todas de fecha veinticuatro de enero de dos mil veintidós, expedidas por la Presidenta de la Junta de Coordinación Política del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, Diputada [REDACTED] [REDACTED] documentos donde aparecen sus fotografías y que se ponen a la

00033



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

vista de las personas con quienes se actúa, cuyos rasgos fisonómicos corresponden a sus portadores, agregándose copias simples de los mismos a la presente acta para que obren como corresponda; procediendo de igual forma, a identificarse en el orden arriba descritos, con las credenciales para votar con fotografía números: [redacted], [redacted], [redacted], [redacted], [redacted], [redacted], [redacted], respectivamente, expedidas, la primera por el Instituto Nacional Electoral, la segunda por el Instituto Nacional Electoral, la tercera expedida por el entonces Instituto Federal Electoral, la cuarta, quinta y sexta expedida por el Instituto Nacional Electoral, y la séptima expedida por el entonces Instituto Federal Electoral; documentos que se tuvieron a la vista, por lo que una vez cerciorado de que se trata de las mismas personas, se obtienen copias simples para que obren como correspondan y se les devuelven a su entera conformidad.

Acto seguido, se le hace saber al C. Licenciado en Contaduría Pública [redacted] [redacted] Secretario de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, que con fecha cinco de Septiembre de dos mil veintidós, se le notificó la Orden de Auditoría número LXV/TOIC/DA/195/2022, de fecha cinco de Septiembre del dos mil veintidós; emitida por la Licenciada en Derecho [redacted], en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, misma que se acusó de recibo para constancia en ejemplar de la misma orden, en el cual se estampó el sello oficial de la Secretaria a la que se practicará la Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

[Handwritten initials and a circular stamp at the bottom]

00034



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

del Estado de Oaxaca número 05/AUD-CUMPLIMIENTO/SSA/2022, por el periodo comprendido del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022, acto con el que se tuvo por formalmente notificada la orden de auditoría que nos ocupa, con las formalidades de ley previstas en los artículos 107 y 112 del Código de Procedimientos Civiles para el Estado de Oaxaca, aplicado de manera supletoria, para el inicio de la presente Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca número 05/AUD-CUMPLIMIENTO/SSA/2022, por el periodo comprendido del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022.

Para los efectos del desahogo de los trabajos a que la misma se contrae, se solicita a servidor público legalmente notificado, se identifique, exhibiendo este su credencial para votar con fotografía, folio [REDACTED] expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral; documento que se tiene a la vista y en el que se aprecia en su margen izquierdo, una fotografía cuyos rasgos fisonómicos corresponden a su portador, a quien en este acto se le devuelve por si haberlo solicitado, obteniendo copia simple para que obre como corresponda.

Los auditores públicos exponen al Titular de la Secretaría de Servicios Administrativos al que se practicará la auditoría, el alcance de los trabajos a desarrollar, los cuales se ejecutarán al amparo y en cumplimiento de la orden de auditoría citada, mismos que estarán enfocados a: verificar que el manejo de los recursos técnicos y financieros; al igual que de las operaciones administrativas realizadas por dicha Secretaría de Servicios Administrativos a su cargo, se haya



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:

Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

dado cumplimiento a la retención y entero de obligaciones tributarias a que es sujeto este Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca en materia del Impuesto Sobre la renta, Aportaciones de Seguridad Social, como retenedor al Fondo de Pensiones del Gobierno del estado de Oaxaca y las establecidas en el Convenio que Celebran el Gobierno del Estado de Oaxaca y el Sindicato de Trabajadores de los Poderes del Estado e Instituciones Descentralizadas de carácter Estatal en el Estado vigente en el año 2022, así como las propiamente convenidas con el Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; todas correspondientes al ejercicio fiscal 2022. Así mismo comprobar que estas se apeguen a las disposiciones legales, fiscales, normativas y reglamentarias así como a las medidas de austeridad, disciplina presupuestal; a los capítulos y conceptos establecidos en el clasificador por objeto del gasto, que se cuente con la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales; y que el registro contable se ejecute de manera oportuna y en apego a las disposiciones legales y normativas vigentes congruentes con el presupuesto de egresos, reflejadas en el periodo auditado del 01 de enero de 2022 al 30 de Junio de 2022; en la inteligencia de que la Auditoría podrá ser ampliada a otros ejercicios de considerarse necesario.

Acto seguido se solicita al Licenciado en Contaduría Pública [redacted] Titular de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, designe dos testigos de asistencia, nombrando a las ciudadanas [redacted] y [redacted], quienes aceptan la designación, y se encuentran presentes en el lugar en que se actúa, personas que manifiestan bajo protesta de decir verdad que es su voluntad participar en el presente acto, y que en su designación no existió dolo, coacción o violencia alguna, y apercibidas de las penas en que incurren los

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

[Handwritten signature]



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

que se conducen con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, conforme a lo dispuesto en el artículo 230 fracción I del Código Penal para el Estado Libre y Soberano de Oaxaca, previa solicitud, manifiestan ser mayores de edad, de nacionalidad mexicana y se identifican la primera de las mencionadas con credencial para votar con fotografía con número de folio [REDACTED], expedida por el Instituto Nacional Electoral y la segunda de las mencionadas se identifica con credencial para votar con fotografía con número de folio [REDACTED] expedida por el Instituto Federal Electoral, hoy Instituto Nacional Electoral, documentos que se tienen a la vista y en los que aparecen sus fotografías, cuyos rasgos corresponden a sus portadores, agregándose copias simples de los mismos a la presente acta para que obren como corresponda, ambas manifiestan tener su domicilio para recibir y oír toda clase de notificaciones el ubicado en calle Catorce Oriente número 1, en San Raymundo Jalpan, Oaxaca, Código Postal 71280 domicilio, Edificio General Porfirio Díaz Morí, del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, Segunda Planta.

Asimismo, se le hace saber en este acto al Licenciado en Contaduría Pública [REDACTED] Titular de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca y demás servidores públicos del Ente auditado que los datos personales proporcionados con motivo de la presente auditoría, tendrán el carácter confidencial en términos de la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de Oaxaca.

Así mismo en este acto, presenta el oficio número LXV/SSA/0355/2022, de fecha diecinueve de septiembre de dos mil veintidós recibido en la misma fecha; en el cual el Licenciado en Contaduría Pública [REDACTED] Titular de la

[Handwritten signatures and marks on the right margin, including a large circle and various scribbles.]

[Handwritten mark at the bottom center of the page.]

[Handwritten mark at the bottom right of the page.]

00037



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:

Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, designó a la Ciudadana Lic. [REDACTED] Directora de Finanzas de la misma Secretaría de Servicios Administrativos, como la Servidora Pública que servirá de enlace para atender los requerimientos, relacionados a la presente auditoría, y quien se coordinará con el personal habilitado y autorizado para la ejecución de la presente auditoría; misma que se encuentra presente en este acto y confirma su voluntad y acepta la designación de enlace en la presente auditoría; y quien en este acto se identifica con credencial para votar con fotografía número de folio [REDACTED] expedida por el Instituto Nacional Electoral.

El Licenciado en Contaduría Pública [REDACTED] Titular de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, previo apercibimiento para conducirse con verdad y advertido de las penas y sanciones en que incurren los que declaran con falsedad ante autoridad distinta a la judicial, según lo dispone la fracción I del artículo 247 del Código Penal Federal y el artículo 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, 230 fracción I del Código Penal para el Estado Libre y Soberano de Oaxaca, manifiesta llamarse como ha quedado asentado, tener la edad de [REDACTED] años, originario [REDACTED], hoy [REDACTED], con domicilio en [REDACTED] número [REDACTED] Fraccionamiento [REDACTED] Oaxaca de Juárez, Estado de Oaxaca, Código Postal [REDACTED] y Registro Federal de Contribuyentes número [REDACTED] quien manifiesta que con fecha cinco de septiembre de dos mil veintidós, recibió el original de la orden de auditoría número LXV/TOIC/DA/195/2022, emitida por la Licenciada en Derecho [REDACTED] en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control de [REDACTED]

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

[Handwritten signature at the bottom center]

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, hecho con el que se dio por formalmente notificado y se pone a las órdenes de los auditores actuantes para atender los requerimientos que le formulen para que cumplan su cometido.

Hecho lo anterior, y en apego a lo señalado en la Orden de Auditoría número LXV/TOIC/DA/195/2022, de fecha cinco de septiembre de dos mil veintidós, suscrita por la Ciudadana Licenciada [REDACTED], Titular del Órgano Interno de Control, quien en este acto solicita al Licenciado en Contaduría Pública [REDACTED] Titular de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, exhiba y ponga a disposición de los Auditores Públicos habilitados la documentación que se detalla en el anexo a la orden de auditoría referida; consistente en:

1. Plantillas de personal en todas sus modalidades del H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, general y por Área, Unidad o Dirección, que prestó sus servicios del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022; que incluya además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios (impreso y en medio magnético);
2. Contrato Colectivo de trabajo vigente en el año 2022;
3. Contratos individuales de trabajo en todas las modalidades que incluya además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios del periodo auditado periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
4. Nóminas de pago de salarios y demás remuneraciones de la plantilla de personal en todas sus modalidades que incluya además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios, del periodo auditado periodo de



7



Auditoría Número:
 LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
 Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
 de 2022.

Área Auditada:
 Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
 por retención de impuestos y otras retenciones
 efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
 de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
 del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
 19 de septiembre de
 2022.

- 01 de Enero al 30 de junio de 2022, que incluya bonos, compensaciones, y otras remuneraciones adicionales;
5. Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de los salarios pagados durante en el periodo periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022, de todas las modalidades (incluya a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios);
 6. Reportes de altas y bajas del personal de todas las modalidades (que incluya además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios) durante el periodo periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
 7. Reporte General de Asistencia del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022, que incluya días laborales, permisos económicos, vacaciones, días festivos, inasistencias; retardos, y demás información necesaria para la elaboración de las nóminas;
 8. Reporte de descuentos por incidencias correspondiente al periodo auditado del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
 9. Reporte de personal que cuenta con autorización de exención de tarjeta y los oficios de solicitud y autorizaciones respectivas, del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
 10. Reporte del Personal que se encuentra comisionado, anexado el oficio respectivo, del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
 11. Oficios de solicitud del pago de nómina del personal en todas sus modalidades (que incluya honorarios asimilados a salarios) por Área, Unidad o Dirección según

00040



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

- corresponda, anexando oficio de seguimiento según control interno implementado, correspondiente al periodo del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
12. Oficios de solicitud del pago de remuneración al Desempeño Laboral, compensaciones y aguinaldos del personal beneficiado, anexando el desglose respectivo, correspondiente al periodo auditado del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
13. Oficios de solicitud del pago de vales de despensa, y demás prestaciones otorgadas al personal sindicalizado anexando nómina o listado del personal beneficiado en que manifieste de recibido, correspondiente al periodo auditado del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
14. Concentrado de cuentas por liquidar certificadas correspondientes a la solicitud de pagos al personal en todas sus modalidades que incluya honorarios asimilados a salarios, (anexe CLC y estado de Cuenta donde se radico la transferencia) periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
15. Expediente fiscal retenciones del Impuesto Sobre la Renta (detallado por trabajador en todas las modalidades que incluya además de honorarios asimilados a salarios del periodo, entero de retenciones del Impuesto Sobre la Renta, acompañado tanto de las declaraciones fiscales y comprobantes de pago, como de los papees de trabajo consistentes en cédulas de integración y determinación) del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
16. Expediente del entero de retenciones cuotas obreros patronales (acompañado de los papeles de trabajo consistentes en cédulas de integración y determinación) del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

00041



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

A handwritten mark resembling a stylized letter 'B' or a signature.

17. Expediente de retenciones por concepto de aportaciones al Fondo de Pensiones del Gobierno del Estado de Oaxaca (acompañado de los papeles de trabajo consistentes en cedulas de determinación y comprobante de transferencia a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca) del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
18. Expediente fiscal (entero del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, acompañado de los papeles de trabajo consistentes en cedulas de integración y determinación) del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
19. Expediente Otros Prestamos (prestaciones consignadas en el Contrato Colectivo de Trabajo vigente en el año 2019, así como control de autorización de préstamos y control de pagos, acompañado de los papeles de trabajo consistentes en cedulas de registro y control de pagos) del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;
20. Plantilla de personal adscrito a la Secretaria de servicios Administrativos que incluya las funciones y responsabilidades inherentes al cargo o comisión, debidamente firmada por el trabajador así como por su superior jerárquico, vigente en el año 2022;
21. Controles Internos Implementados vigentes en el año 2022;
22. Estados de Cuentas Bancarias que permitan identificar el pago realizado ya sea por concepto de impuestos o pagos a terceros.

A large, complex handwritten signature or mark, possibly containing the letters 'B' and 'F'.

A small handwritten mark, possibly a signature or initials.

A small handwritten mark, possibly a signature or initials.



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

Notas:

Los registros e información solicitada deberá estar validada por quien la elabora y el responsable del área (nombre, cargo y firma), y deberá presentarse en original o copia certificada por autoridad facultada para ello, así como en medio magnético en formato Excel o Word.

En el supuesto de que no se cuente con algún punto de la documentación e información requerida, deberá notificarlo de manera oficial.

Lo anterior con independencia de ser formuladas y presentadas solicitudes adicionales de información y/o documentación sujeta a revisión.

A lo que el Licenciado en Contaduría Pública [REDACTED], Titular de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, manifiesta: En atención a la orden de la auditoria No. LXV/TOIC/DA/195/2022 de fecha 5 de septiembre de 2022, mediante el que notifica la Auditoría de Cumplimiento del Entero de Obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca número; 05/AUD-CUMPLIMIENTO/SSA/2022, por este medio exhibo, original del oficio número LXVSSA/0356/2022, de fecha 19 de septiembre de 2022, a través de los cual presento la documentación impresa y certificada en medio magnético contenida en una usb de acuerdo con lo siguiente:

- 1.- Plantillas de personal en todas sus modalidades del H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, general y por Área, Unidad Dirección, que presto su servicio del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022; que

Auditoría Número:
 LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
 Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
 de 2022.

Área Auditada:
 Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
 por retención de impuestos y otras retenciones
 efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
 de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
 del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
 19 de septiembre de
 2022.



incluya además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios (impreso y en medio magnético);

Se presenta una carpeta conteniendo las plantillas de personal en todas las modalidades del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca, general y por adscripción, correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022. Así mismo se entrega en medio magnético.

2.- Contrato colectivo de trabajo vigente en el año 2022;

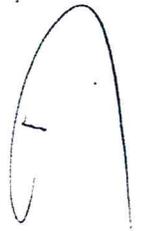
Se presenta una carpeta conteniendo Convenio vigente en el ejercicio 2022, suscrito entre el Sindicato de Trabajadores de los Poderes del Estado e Instituciones Descentralizadas de Carácter Estatal de Oaxaca (STPEIDCEO) y el Poder Ejecutivo. Así mismo se entrega en medio magnético.

3.- Contratos individuales de trabajo en todas las modalidades que incluya además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios del periodo auditado del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

Se presentan seis carpetas conteniendo los contratos individuales de trabajo bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios y 1 carpeta conteniendo contratos individuales de trabajo bajo la modalidad de Contrato Confianza. Así mismo se entrega en medio magnético

4.- Nominas del pago de salarios y demás remuneraciones de la Plantilla de personal en todas sus modalidades que incluya además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios, del periodo del 01 Enero al 30 de junio de 2022, que incluya bonos, compensaciones, y otras remuneraciones adicionales;

Se presentan once carpetas conteniendo las nóminas de pagos de salarios y demás remuneraciones de la plantilla de personal en todas sus modalidades que incluye además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios del periodo auditado. Así mismo se entrega en medio magnético.









00044



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Período Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
por retención de impuestos y otras retenciones
efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de
2022.

5.- Comprobante Fiscal Digital por Internet por concepto de los salarios pagados durante en el periodo del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022, de todas las modalidades (que incluya a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios);

Se presentan los Comprobantes fiscales digitales por internet por concepto de los salarios pagados durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022 en medio magnético.

6.- Reporte de altas y bajas del personal de todas las modalidades (que incluya además a los prestadores de servicios bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios) durante el periodo del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

Se presenta una carpeta conteniendo el Reporte de altas y bajas del personal de todas las modalidades del 01 de enero al 30 de junio de 2022.

7.- Reporte General de Asistencia del periodo de periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022, que incluya días laborales, permisos económicos, vacaciones, días festivos, inasistencias; retardos, y demás información necesaria para la elaboración de las nóminas;

Se presenta una carpeta conteniendo el reporte General de Asistencia, que incluya días laborales, permisos económicos, vacaciones, días festivos, inasistencias; retardos, y demás información necesaria para la elaboración de las nóminas del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca, correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022.

8.- Reporte de descuentos por incidencias correspondiente al periodo auditado del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

La información referida al reporte de descuentos por incidencias se encuentra integrada dentro del punto 7 de este oficio

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including a large vertical signature, a circular stamp, and several smaller initials.

Handwritten initials 'R' at the bottom center.

Handwritten signature or stamp at the bottom right.

Handwritten initials 'f' at the bottom right.



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de 2022.

9.- Reporte de personal que cuenta con autorización de exención de tarjeta y los oficios de solicitud y autorización respectiva, del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

Se presenta una carpeta conteniendo el Reporte del personal que cuenta con autorización de exención de tarjeta y los oficios de solicitud y autorización respectivos, del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022 y el reporte del personal que se encuentra comisionado.

10.- Reporte del personal que se encuentra comisionado, anexando el oficio respectivo, del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

La información referida al reporte del personal comisionado se encuentra integrada dentro del punto 9 de este oficio.

11.- Oficios de solicitud del pago de nómina del personal en todas sus modalidades (que incluya honorarios asimilados a salarios) por Área, Unidad o Dirección según corresponda, anexando oficio de seguimiento según control interno implementado, correspondiente al periodo del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022;

La información referida se encuentra dentro del punto 4 de este oficio.

12.- Oficios de solicitud del pago de Remuneración al Desempeño Laboral, compensaciones y aguinaldos del personal beneficiado, anexando el desglose respectivo, correspondiente al periodo auditado del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

La información referida se encuentra dentro del punto 4 de este oficio.

13.- Oficios de solicitud del pago de vales de despensa, y demás prestaciones otorgadas al personal sindicalizado anexando nómina o listado del personal beneficiado en que manifieste de recibido, correspondiente al periodo auditado del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

Auditoría Número:
 LXVTOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
 Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
 de 2022.

Área Auditada:
 Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
 por retención de impuestos y otras retenciones
 efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
 de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
 del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
 19 de septiembre de
 2022.

Se presenta una carpeta conteniendo los Oficios de solicitud del pago de vales de despensa, correspondiente al periodo auditado del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022.

14.- Concentrado de cuentas por liquidar correspondientes a la solicitud de pagos a personal en todas sus modalidades que incluya honorarios asimilados a salarios, (anexe CLC y estado de Cuenta donde se radico la transferencia) del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

- Escaneo de las CLC's generadas por concepto de Servicios Personales del periodo enero a junio del ejercicio 2022.
- Concentrado en Excel de las CLC's generadas por concepto de Servicios Personales del periodo enero a junio del ejercicio 2022.
- Cédulas de rectificaciones.
- Estados de Cuenta de la cuenta bancaria utilizada para el registro de los movimientos financieros de Servicios Personales enero a junio del ejercicio 2022.

15.- Expediente Fiscal Retenciones del Impuesto Sobre la Renta (detallado por trabajador en todas las modalidades que incluya además honorarios asimilados a salarios del periodo, entero de retenciones del Impuesto Sobre la Renta, acompañado tanto de las declaraciones fiscales y comprobante de pago, como de los papeles de trabajo consistentes en cédulas de integración y determinación) del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

Escaneo de la documentación soporte del pago por concepto del ISR enterado al Sistema de Administración Tributaria, por las retenciones realizadas a los trabajadores del H. Congreso, de las diferentes modalidades, base, nombramiento confianza, contrato confianza, mandos medios y superiores, honorarios asimilados a sueldos y salarios, así como las retenciones del ISR realizados a los ciudadanos diputados por concepto de dietas correspondientes al periodo de enero a junio del ejercicio 2022.

16.- Expediente del entero de retenciones cuotas obreros patronales (acompañado de los papeles de trabajo consistentes en cédulas de

Auditoría Número:
 LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
 Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio
 de 2022.

Área Auditada:
 Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones
 por retención de impuestos y otras retenciones
 efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría
 de Servicios Administrativos del Honorable Congreso
 del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
 19 de septiembre de
 2022.

integración y determinación) del periodo del 01 de Enero al 30 de junio de 2022;

Escaneo de la documentación soporte del pago por concepto de aportaciones de cuotas obrero- patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social, por las retenciones realizadas a los trabajadores del H. Congreso, de las diferentes modalidades, base, nombramiento confianza, contrato confianza, mandos medios y superiores, así como la respectiva aportación patronal, correspondientes al periodo de enero a junio del ejercicio 2022.

17.- Expediente de retenciones por concepto de aportaciones al Fondo de Pensiones del Gobierno del Estado de Oaxaca (acompañado de los papeles de trabajo consistentes en cedulas de determinación y comprobante de transferencia a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca) del periodo 01 de Enero a 30 de junio de 2022;

Escaneo de la documentación soporte del pago por concepto de aportaciones de cuotas obrero- patronales al Fondo de Pensiones del Estado de Oaxaca, por las retenciones realizadas a los trabajadores del H. Congreso, de las diferentes modalidades, base, nombramiento confianza, y mandos medios y Escaneo de la documentación soporte del pago por concepto de aportaciones de cuotas obrero- patronales al Fondo de Pensiones del Estado de Oaxaca, por las retenciones realizadas a los trabajadores del H. Congreso, de las diferentes modalidades, base, nombramiento confianza, y mandos medios

18.- Expediente fiscal (entero del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, acompañado de los papeles de trabajo consistentes en cedulas de integración y determinación) del periodo 01 de Enero a 30 de junio de 2022;

Escaneo de la documentación soporte del pago a la Secretaria de Finanzas , del impuesto sobre nómina y asimilables, erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, por concepto retenciones realizadas a los trabajadores del H. Congreso, de las diferentes modalidades, base, nombramiento confianza, contrato confianza, mandos medios y superiores, honorarios asimilados a sueldos y salarios, así como

Auditoría Número:	Periodo Auditado:	Área Auditada:	Fecha de Inicio:
LXV/TOIC/DA/195/2022	Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio de 2022.	Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca.	19 de septiembre de 2022.

a los ciudadanos diputados por el pago de sus dietas, correspondientes al periodo de enero a junio del ejercicio 2022.

19.- Expediente Otros Prestamos (prestaciones consignadas en el Contrato Colectivo de Trabajo vigente en el año 2019, así como control de autorización de préstamos y control de pagos, acompañado de los papeles de trabajo consistentes en cédulas de registro y control de pagos) del periodo 01 de Enero a 30 de junio de 2022;

Escaneo de la documentación soporte del pago a diversas Instituciones por concepto de otros apoyos y prestaciones otorgadas a los trabajadores del H. Congreso, de las modalidades de: base, nombramiento confianza y contrato confianza, retenciones descontadas vía nómina, correspondientes al periodo de enero a junio del ejercicio 2022.

20.- Plantilla de Personal adscrito a la Secretaría de Servicios Administrativos que incluya las funciones y responsabilidades inherentes al cargo o comisión, debidamente firmada por el trabajador, así como por sus superior jerárquico, vigente en el año 2022;

• La información requerida respecto a la plantilla de personal adscrito a la secretaria de servicios administrativos se encuentra integrada dentro del punto 1 de este oficio; respecto a las funciones y responsabilidades inherentes al cargo o comisión, le hago de su conocimiento que esta dirección no cuenta con esa información.

21.- Controles Internos Implementados vigentes en el año 2022;

- Se presentan una carpeta conteniendo los controles internos vigentes al 2022.
- Se adjuntan los archivos del Manual de Organización, Manual de Procedimientos y la Normatividad para el Ejercicio del Presupuesto de Egresos, vigentes en el ejercicio 2022.

22.- Estados de Cuentas Bancarias que permitan identificar el pago realizado ya sea por concepto de impuestos o pago a terceros;



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de 2022.

Estados de cuenta, de las Cuentas bancarias que se utilizaron para realizar los movimientos financieros tanto de recepción como de dispersión de los recursos, por concepto de Servicios personales, correspondientes al periodo de enero a junio del Ejercicio 2022.

De igual forma en uso de la palabra, los auditores actuantes manifiestan que se reservan desde este momento el análisis de la información y/o documentación proporcionada por el Ciudadano Licenciado en Contaduría Pública [redacted] Titular de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, a efecto de verificar que la misma cumpla con los requerimientos administrativos y legales que correspondan conforme al anexo contenido en la orden de auditoría número LXV/TOIC/DA/195/2022, en el entendido que de no cumplir con dichos requerimientos, este Órgano Interno de Control, podrá solicitar nuevamente la información faltante, adicional o complementaria que se requiera para efecto de la Auditoría.

A continuación se le hace saber al Ciudadano Licenciado en Contaduría Pública [redacted] Titular de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca, que se procederá a levantar por duplicado la presente acta de inicio y se le dejará un tanto de lo actuado, en el entendido que de negarse a firmar no se afectará la validez de la misma en cuanto a su contenido y alcance, y se procederá a asentar la razón correspondiente.

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las diez horas del día veinte de Septiembre de dos mil veintidós, previa lectura de lo asentado la firman al margen y al calce de todos y cada uno de los folios los que en ella intervinieron, haciéndose constar que este documento fue elaborado en dos ejemplares, de los cuales se entrega uno al Servidor público con el que se entendió la diligencia CONSTE.

Por la Secretaría de Servicios Administrativos

[redacted]
Secretario de Servicios Administrativos

[Handwritten signatures and initials on the right margin]



"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio de 2022.

Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca.

Fecha de Inicio:
19 de septiembre de 2022.

Enlace Designado por la Secretaría de Servicios Administrativos



Directora de Finanzas

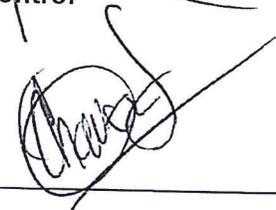
Por el Órgano Interno de Control



Titular del Órgano Interno de Control



Director de Auditoría



Jefe de Departamento de Auditoría

El presente apartado de firmas corresponde al Acta de Inicio de la Auditoría de Cumplimiento del Entero de Obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca número 05/AUD-CUMPLIMIENTO/SSA/2022, con el objeto de verificar que el manejo de los recursos técnicos y financieros; al igual que de las operaciones administrativas realizadas por dicha Secretaría de Servicios Administrativos a su cargo, se haya dado cumplimiento a la retención y entero de obligaciones tributarias a que es sujeto este Honorable Congreso del Estado de Oaxaca en materia de las establecidas en el Convenio que Celebran el Gobierno del Estado de Oaxaca y el Sindicato de Trabajadores de los Poderes del Estado e Instituciones Descentralizadas de carácter Estatal en el Estado vigente en el año 2022, así como las propiamente convenidas con el Honorable Congreso del Estado de Oaxaca; todas correspondientes al ejercicio fiscal 2022. Así mismo comprobar que estas se apeguen a las disposiciones legales, fiscales, normativas y reglamentarias así como a las medidas de austeridad, disciplina presupuestal; a los capítulos y conceptos establecidos en el clasificador por objeto del gasto, que se cuente con la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales; y que el registro contable se ejecute de manera oportuna y en apego a las disposiciones legales y normativas vigentes congruentes con el presupuesto de egresos, reflejadas en el periodo auditado del 01 de enero de 2022 al 30 de Junio de 2022, celebrada el día diecinueve de septiembre de dos mil veintidós, en las instalaciones de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, en calle Catorce Oriente número 1, en San Raymundo Jalpan, Código Postal 71280, Edificio General Porfirio Díaz Mori, del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, Segunda Planta.

00951



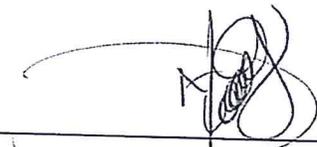
"2022 Año del centenario de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Auditoría Número:
LXV/TOIC/DA/195/2022

Periodo Auditado:
Del 01 de Enero 2022 al 30 de Junio de 2022.

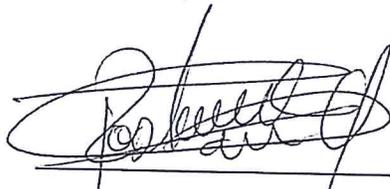
Área Auditada:
Auditoría de cumplimiento del entero de obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca.

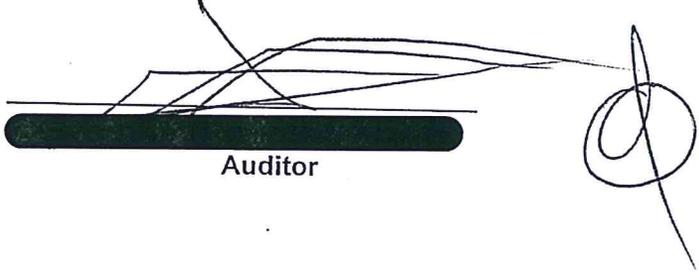
Fecha de Inicio:
19 de septiembre de 2022.



Jefa de Departamento


Auditor



Auditor


Auditor



Testigos de Asistencia



Testigos de Asistencia

El presente apartado de firmas corresponde al Acta de Inicio de la Auditoría de Cumplimiento del Entero de Obligaciones por retención de impuestos y otras retenciones efectuadas a los trabajadores, a cargo de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado de Oaxaca número 05/AUD-CUMPLIMIENTO/SSA/2022, con el objeto de verificar que el manejo de los recursos técnicos y financieros; al igual que de las operaciones administrativas realizadas por dicha Secretaría de Servicios Administrativos a su cargo, se haya dado cumplimiento a la retención y entero de obligaciones tributarias a que es sujeto este Honorable Congreso del Estado de Oaxaca en materia del Impuesto Sobre la Renta, Aportaciones de Seguridad Social, como retenedor al Fondo de Pensiones del Gobierno del Estado de Oaxaca y las establecidas en el Convenio que Celebran el Gobierno del Estado de Oaxaca y el Sindicato de Trabajadores de los Poderes del Estado e Instituciones Descentralizadas de carácter Estatal en el Estado vigente en el año 2022, así como las propiamente convenidas con el Honorable Congreso del Estado de Oaxaca; todas correspondientes al ejercicio fiscal 2022. Así mismo comprobar que estas se apeguen a las disposiciones legales, fiscales, normativas y reglamentarias así como a las medidas de austeridad, disciplina presupuestal; a los capítulos y conceptos establecidos en el clasificador por objeto del gasto, que se cuente con la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales; y que el registro contable se ejecute de manera oportuna y en apego a las disposiciones legales y normativas vigentes congruentes con el presupuesto de egresos, reflejadas en el periodo auditado del 01 de enero de 2022 al 30 de Junio de 2022, celebrada el día diecinueve de septiembre de dos mil veintidós, en las instalaciones de la Secretaría de Servicios Administrativos del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, en calle Catorce Oriente número 1, en San Raymundo Jalpan, Código Postal 71280, Edificio General Porfirio Díaz Mori, del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, Segunda Planta.