

Dependencia: Auditoría Superior del Estado de Guerrero.
Área: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales.
Oficio: ASE-AEOAEPP-0242-2024.
Asunto: Se remiten resultados finales y observaciones preliminares derivados de la auditoría número 2023-B-CF-72D-018-2024, y se le cita para que presente las justificaciones y aclaraciones que correspondan.



Chilpancingo de los Bravo, Guerrero, a 21 de junio de 2024.

Lic. Pablo Hugo Morales Ramona,
Director General del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero
Avenida Ruffo Figueroa número 24, Colonia Burócratas,
Código Postal 39090, Chilpancingo de los Bravo, Guerrero.
Presente.

Con fundamento en lo señalado en los artículos 21 y 91 de la Ley número 468 de fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, 3 fracción II, 4 y 11 fracciones XIV, XXI, XXV, XXVI y XLVIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, y en seguimiento a la auditoría número 2023-B-CF-72D-018-2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública 2023, de la entidad fiscalizada Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero, en relación con la Gestión Financiera, me permito remitir a usted, la cédula que contiene los resultados finales y las observaciones preliminares derivados de la auditoría en comento. Asimismo, se le cita a Usted o al enlace designado a una reunión de trabajo, en las instalaciones de la Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales de esta Auditoría Superior del Estado, sita en calle Gabriel Leyva número 23, colonia Burócratas, C.P. 39090, Chilpancingo de los Bravo, Guerrero, a celebrarse el día diez de julio de 2024, a las 10:00 horas, a efecto de que presente en copia certificada, las justificaciones y aclaraciones a los resultados finales y observaciones preliminares que se le dan a conocer.

Sin otro particular, le remito a usted la más atenta y distinguida de mis consideraciones.

Atentamente
La Auditora Especial de Órganos Autónomos y Entidades
Paraestatales y Paramunicipales
Auditoría Superior del Estado de Guerrero
AUDITORÍA ESPECIAL DE ÓRGANOS
AUTÓNOMOS Y ENTIDADES
PARAESTATALES Y PARAMUNICIPALES
L.C. Simona Núñez Zarco

C.c.p. **Lic. Marcos César París Peralta Hidalgo.** Auditor Superior del Estado de Guerrero. Para su conocimiento. Presente.
Lic. Carlos Alberto Villalpando Milián. Secretario Técnico de la ASE. Mismo fin. Presente
Expediente.

SNZ/CSV/lcb

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Auditoría número: 2023-B-CF-72D-018-2024
Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero
Fecha y Hora: 19-06-2024 11:42:23
Cuenta Pública: 2023

Número de resultado:	1	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-001	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero, respecto a la implementación y funcionamiento de los mecanismos y acciones de control interno, se determinó que cuenta con diversos instrumentos normativos internos para la prevención de riesgos, sin embargo estos no son suficientes para minimizar su impacto en el manejo de su información presupuestal, administración de sus recursos humanos, financieros y materiales, documentar y formalizar apropiadamente las transacciones realizadas, contribuir a asegurar que todas las transacciones sean registradas de forma completa y precisa, así como en dar cumplimiento a las obligaciones de la institución en materia de transparencia y acceso a la información.

Fundamento legal:

Artículos 13 y 16 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Guerrero Número 242, 2 párrafos primero fracción V, tercero y cuarto y 62 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero, 17 fracción XII de la Ley Número 690 de Entidades Paraestatales del Estado de Guerrero y 15 fracción I de la Ley Número 175 del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero.

✓

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Auditoría número: 2023-B-CF-72D-018-2024
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero
Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2023
Fecha y Hora: 19-06-2024 11:42:23

Número de resultado:	3	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-003	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

Descripción:

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, que el importe reflejado a nivel de capítulo, concepto y partida genérica del presupuesto modificado por un importe de 20,397,626.82 pesos (veinte millones trescientos noventa y siete mil seiscientos veintiséis pesos 82/100 M.N.), no es inferior al importe del presupuesto devengado de 19,693,547.08 pesos (diecinueve millones seiscientos noventa y tres mil quinientos cuarenta y siete pesos 08/100 M.N.); identificándose que la entidad fiscalizada realizó modificaciones presupuestales por un monto de 2,397,626.82 pesos (dos millones trescientos noventa y siete mil seiscientos veintiséis pesos 82/100 M.N.), de las cuales presentó evidencia de su autorización por su Órgano de Gobierno, sin embargo no coinciden los importes autorizados con los reflejados en los capítulos del gasto del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.

La información se detalla en el Anexo 1.

Fundamento legal:

Artículos 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, 17 fracción VI de la Ley Número 690 de Entidades Paraestatales del Estado de Guerrero, 64 párrafo segundo, 75 párrafo primero de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero y 80 fracción IV del Decreto Número 424 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2023 y 15 fracción X de la Ley Número 175 del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero.



CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Auditoría número: 2023-B-CF-72D-018-2024
Tipo de auditoría: Cumplimiento financiero
Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2023
Fecha y Hora: 19-06-2024 11:42:23

Número de resultado:	5	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-007	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

Descripción:

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, referente al capítulo 1000 Servicios personales, se verificó en las pólizas contables con su documentación soporte, que realizó la dispersión bancaria de nómina presentando evidencia de haber expedido los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de pago de sueldos y salarios, mismos que se encuentran vigentes y que no se realizaron pagos posteriores al personal que causó baja definitiva; sin embargo no cuenta con un Tabulador salarial autorizado por su Junta de Gobierno para el ejercicio fiscal 2023.

Fundamento legal:

Artículos 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero, 14, 15 y 23 del Decreto Número 424 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2023, 6 y 7 de la Ley Número 18 de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, 17 fracción XIII de la Ley Número 690 de Entidades Paraestatales del Estado de Guerrero y 15 fracción I de la Ley Número 175 del Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero.

✓

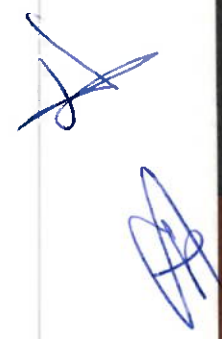
Handwritten signatures and stamps

Número de resultado:	7	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-008	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	---	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

Descripción:
Derivado del análisis a la información y documentación presentada por la entidad fiscalizada y de la inspección física realizada a una muestra de los empleados adscritos al Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero, se verificó que los servidores públicos fueron localizados en su centro de trabajo.

Fundamento legal:
Artículos 115 y 191 fracciones II y III de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 2 párrafos primero fracción I, tercero y cuarto y 62 de la Ley 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero, 45 fracción X de la Ley número 690 de Entidades Paraestatales del Estado de Guerrero, 22 fracciones V y VI del Reglamento de la Ley número 690 de Entidades Paraestatales del Estado de Guerrero y 98 y 99 del Decreto Número 424 del Presupuesto de Egresos del Estado de Guerrero para el Ejercicio Fiscal 2023.







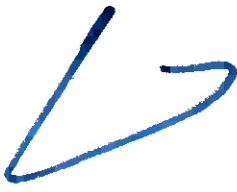
Número de resultado:	13	Número de procedimiento:	ASEG/PRO/CF-015	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	----	--------------------------	-----------------	--------------------	-----------------

Descripción:

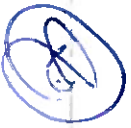
Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en la Balanza de Comprobación y en el Estado Analítico del Activo, ambos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, que no realizó baja de bienes durante el ejercicio fiscal 2023.

Fundamento legal:

Artículos 28 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 110, 111, 112, 113, 114 y 115 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero y Numeral D.1.3 del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.







CÉDULA DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Auditoría número: 2023-B-CF-72D-018-2024
Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero
Auditoría Especial: Auditoría Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales
Cuenta Pública: 2023

Número de resultado:	15	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-016	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	----	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

Descripción:

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se identificó en las pólizas contables con su documentación soporte que integraron la muestra de auditoría del capítulo 3000 Servicios Generales, que contrató servicios por un importe de 2,107,538.82 pesos (dos millones ciento siete mil quinientos treinta y ocho pesos 82/100 M.N.), de los cuales no presentó la documentación comprobatoria y justificativa consistente en el pedido o los contratos suscritos, cotizaciones y evidencia de los servicios recibidos.

La información se detalla en el Anexo 1.

Fundamento legal:

Fundamento legal.
Artículo 134 párrafo primero, tercero y cuarto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 11, 12, 32, 33, 60, 62 y 63 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero, 18 y 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.



Número de resultado:	17	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-020	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	----	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

Descripción:

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, consistente en los estados financieros y presupuestales, así como en las pólizas con su documentación soporte, se verificó que durante el ejercicio fiscal 2023, el registro de las operaciones no cumple con las obligaciones previstas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Marco Conceptual y los documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en razón de lo siguiente: el registro contable de adquisición de Material de limpieza se realizó erróneamente en la partida 5.1.3.5.8 "Servicios de limpieza y manejo de desechos" del capítulo de Servicios Generales, debiendo ser en la partida 5.1.2.1.6 "Material de limpieza" del capítulo de Materiales y Suministros.

Fundamento legal:

Artículos 2, 16, 21, 23, 24, 33, 34, 35, 37, 38 fracciones I y II, 41, 42, 44, 47, 49, 52 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Clasificador por Objeto del Gasto, Plan de Cuentas y Momentos Contables de los Egresos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.







Número de resultado:	19	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-022	Tipo de resultado:	Sin observación
----------------------	----	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

Descripción:

Derivado del análisis a la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que existe congruencia en la información contenida en los Estados Financieros Contables, Presupuestarios e información Programática, al observar las reglas de validación que se contemplan en el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamento legal:

Artículos 16 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 2 párrafo primero fracción I y 90 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero y Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.






Cuenta Pública: 2023

Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Anexo 1 del Resultado 2 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Sin evidencia de que el Anteproyecto de Presupuesto de Egresos y el Anteproyecto definitivo se enviara dentro del plazo establecido

	Fecha del acta de autorización	Monto
Presupuesto de Ingresos autorizado por su Órgano de Gobierno	24/08/2023	\$ 18,000,000.00
Presupuesto de egresos autorizado por su Órgano de Gobierno	24/08/2023	\$ 18,000,000.00

	Número de documento	Fecha límite de acuerdo a la normatividad	Fecha de presentación
Presentación del Anteproyecto de Presupuesto de Egresos	CCL/DG/007/2022	15/08/2021	06/09/2022
Presentación del Anteproyecto definitivo	X	30/09/2021	X

Marcas:

X No presentó

Elaboró: L.C. Leidy Carbalal Barrios
Auditora

Vo.Bo.: M.F. Cibeles Santibañes Valente
Directora de Auditoría A

Revisó: M. Aud. Cristina Catalán Martínez
Supervisora de Auditoría

Autorizó: L.C. Simona Nunez Zarco
Auditora Especial de Órganos Autónomos
y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2023

Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Anexo 1 del Resultado 3 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares
Diferencias de las modificaciones presupuestales del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y las Actas del Órgano de Gobierno

Concepto	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos				Monto de las autorizaciones según actas del Órgano de Gobierno	Diferencia
	Aprobado	Ampliaciones y reducciones	Presupuesto modificado	Devengado		
Servicios Personales	\$ 10,064,498.88	\$ -6,988.63	\$ 10,057,510.25	\$ 9,353,461.45	\$ 0.00	\$ -6,988.63
Materiales y Suministros	3,120,000.00	1,365,904.36	4,485,904.36	4,485,960.34	0.00	1,365,904.36
Servicios Generales	4,815,501.12	559,394.44	5,374,895.56	5,374,808.65	2,397,626.82	-1,838,232.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.01	0.01	0.00	0.00	0.01
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	479,316.64	479,316.64	479,316.64	0.00	479,316.64
Totales:	\$ 18,000,000.00	\$ 2,397,626.82	\$ 20,397,626.82	\$ 19,693,547.08	\$ 2,397,626.82	\$ 0.00

Elaboro: L.C. Leidy Carbajal Barrios
Auditora

Revisó: M. Aud. Cristina Catalán Martínez
Supervisora de Auditoría

Vo.Bo.: M.F. Cibeles Santibañes Valente
Directora de Auditoría A

Autorizó: L.C. Simón Nuñez Barco
Auditor Especial de Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2023

Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Anexo 1 del Resultado 6 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares
Diferencia de las cifras contenidas en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) y el Concentrado de nóminas de sueldos, salarios,
compensaciones y demás remuneraciones pagadas

Importe devengado del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 1 de enero al 31 de diciembre del 2023		
Concepto	Devengado	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$	8,218,162.69
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales		1,094,209.01
Seguridad Social		0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas		6,739.75
Previsiones		0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		34,350.00
Total	\$	9,353,461.45
Datos del Concentrado de nóminas de sueldos, salarios, compensaciones y demás remuneraciones pagadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023		
Concepto	Importe	
Sueldos y salarios	\$	8,103,889.88
Compensaciones		0.00
Prima vacacional		87,519.26
Aguinaldo		988,758.50
Bonos		34,350.00
Subsidio al empleo		0.00
Otros (especificar)		0.00
Total		9,214,517.64
Diferencia	\$	138,943.81

Elaboró: L.C. Leidy Carbajal Barrios
Auditora

Vo.Bo.: M.F. Cibeles Santibañes Valente
Directora de Auditoría A

Revisó: M. Aud. Cristina Catalán Martínez
Supervisora de Auditoría

Autorizó: L.C. Simona Núñez Zarco
Auditora Especial de Órganos Autónomos
y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2023

Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Anexo 1 del Resultado 9 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares
Pagos de recargos generados por entero extemporáneo de las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios

Datos de la póliza				Comprobante del entero datos de la línea de captura					Datos de la transferencia		
Número	Fecha	Concepto	Fecha	Folio	Importe	Recargos	Actualizaciones	Importe observado	Fecha	Número de referencia	Institución Bancaria y No. de Cuenta
E050000132	26/05/2023	Entero complemento de retenciones del mas de enero y recargos	26/05/2023	230440165012	\$ 1,303.00	\$ 96.00	\$ 4.00	\$ 100.00	26/05/2026	6920230526174443452488	Santander Cta 65509618672
E060000104	21/06/2023	Entero de retenciones correspondiente al mes de mayo	20/06/2023	230510135001	42,139.00	619.00	0.00	\$ 619.00	21/06/2023	9920230621133552226D268	Santander Cta 65509618672
E080000118	01/08/2023	Entero de retenciones del mes de junio 2023	18/07/2023	230580107185	78,840.00	1,159.00	0.00	\$ 1,159.00	01/08/2023	41272942	Santander Cta 65509618672
E090000115	26/09/2023	Entero de retenciones periodo Agosto 2023	19/09/2023	230771306393	80,702.00	1,186.00	0.00	\$ 1,186.00	26/09/2023	5929511470	Santander Cta 65509618672
E110000152	01/11/2023	Entero de retenciones ISR correspondientes al mes de Septiembre 2023	17/10/2023	2300903896367	88,624.00	1,303.00	0.00	\$ 1,303.00	01/11/2023	42344443	Santander Cta 65509618672
Totales					\$ 291,608.00	\$ 4,363.00	\$ 4.00	\$ 4,367.00			

Eladio L.C. Leizaola B. Arros
Auditor

Revisó: M. Aud. Cristina Catalán Martínez
Supervisora de Auditoría

Vo.Bo.: M.F. Cibeles Santibáñez Valente
Directora de Auditoría A

Auditor L.C. Sotomayor Nuñez Zarco
Auditor Especial de Organos Autónomos
y Entidades Paraestatales y Paramunicipales

Cuenta Pública: 2023
Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero
Título de la auditoría: Gestión Financiera
Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero
Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Anexo 1 del Resultado 11 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Recursos ejercidos por concepto de adquisición de materiales y bienes sin presentar evidencia documental que acredite el tipo de adjudicación realizada, así como el documento en el que se funde y motive el ejercicio de la opción considerada, conforme a la normatividad aplicable.

Partida presupuestal del gasto	Datos de la póliza				Datos de la transferencia			
	Número de póliza	Fecha	Importe	Concepto	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor
2000	E020000030	14 FEB 2023	\$ 261,000.00	Papelaria diversas áreas de conciliación laboral.	Santander	65509618607	9784731	Chelsy Navarrete de la O
2000	E030000012	09 MAR 2023	\$ 261,000.00	Artículos de papelería.	Santander	65509618607	9784731	Chelsy Navarrete de la O
2000	E040000083	21 ABR 2023	\$ 49,279.12	Papelaria.	Santander	65509618607	5634561	Chelsy Navarrete de la O
2000	E040000084	21 ABR 2023	\$ 49,603.92	Papelaria.	Santander	65509618607	5634562	Chelsy Navarrete de la O
2000	E040000035	12 ABR 2023	\$ 27,456.36	Material de comunicaciones.	Santander	65509618607	6436926	Chelsy Navarrete de la O
2000	E050000003	04 MAY 2023	\$ 216,572.00	Tóner.	Santander	65509618607	1222189	Chelsy Navarrete de la O
2000	E050000037	04 MAY 2023	\$ 46,063.60	Material de limpieza.	Santander	65509618607	1222191	Chelsy Navarrete de la O
2000	E060000041	09 JUN 2023	\$ 42,131.20	Papelaria.	Santander	65509618607	3441446	Chelsy Navarrete de la O
2000	E060000042	09 JUN 2023	\$ 32,799.00	Papelaria.	Santander	65509618607	3441449	Chelsy Navarrete de la O
2000	E060000043	09 JUN 2023	\$ 32,329.20	Papelaria.	Santander	65509618607	3441455	Chelsy Navarrete de la O
2000	E060000069	19 JUN 2023	\$ 14,471.00	Material de oficina.	Santander	65509618607	9133662	Chelsy Navarrete de la O
2000	E070000109	25 JUL 2023	\$ 17,284.00	Reembolso de gastos.	Santander	65509618607	8992157	Chelsy Navarrete de la O
2000	E080000070	25 AGO 2023	\$ 296,551.68	Papelaria.	Santander	65509618607	5006831	Chelsy Navarrete de la O
2000	E090000055	26 SEP 2023	\$ 193,051.84	Material de papelería.	Santander	65509618607	1682971	Chelsy Navarrete de la O
2000	E090000054	26 SEP 2023	\$ 17,199.32	Material eléctrico.	Santander	65509618607	1682969	Chelsy Navarrete de la O
2000	E120000010	04 DIC 2023	\$ 297,888.00	Tóner.	Santander	65509618607	1962870	Chelsy Navarrete de la O
		Subtotal:	\$ 1,854,680.24					Subtotal:
2000	E050000088	26 MAY 2023	\$ 68,986.03	Papelaria.	Santander	65509618607	8876846	Erick Salgado Andraca
2000	E070000127	25 JUL 2023	\$ 67,816.57	Reembolso de gastos.	Santander	65509618607	8992166	Erick Salgado Andraca
2000	E080000057	23 AGO 2023	\$ 50,000.01	Papelaria.	Santander	65509618607	9266120	Erick Salgado Andraca
2000	E110000052	03 NOV 2023	\$ 9,818.68	Material de papelería.	Santander	65509618607	6763711	Erick Salgado Andraca
2000	E110000144	30 NOV 2023	\$ 47,894.27	Papelaria.	Santander	65509618607	1071492	Erick Salgado Andraca
		Subtotal:	\$ 244,515.56					Subtotal:
2000	E030000020	15 MAR 2023	\$ 110,165.20	Material de limpieza.	Santander	65509618607	21070031211	Hector Yahir Bautista Joachin
2000	E080000088	25 AGO 2023	\$ 223,948.44	Material de limpieza.	Santander	65509618607	12940977	Hector Yahir Bautista Joachin
2000	E090000091	09 SEP 2023	\$ 31,578.68	Material de limpieza.	Santander	65509618607	3320731300	Hector Yahir Bautista Joachin
2000	E100000042	11 OCT 2023	\$ 107,922.92	Material de limpieza.	Santander	65509618607	4046611436	Hector Yahir Bautista Joachin
2000	E120000068	15 DIC 2023	\$ 29,881.60	Material de limpieza.	Santander	65509618607	6769766	Hector Yahir Bautista Joachin
		Subtotal:	\$ 503,496.84					Subtotal:
5000	E120000012	15 DIC 2023	\$ 299,280.00	Laptop Huawei Matebook D15 CPRE 115 plateado ultra delgado pantalla 15.60	Santander	65509618607	6769761	Efrain Limón Ramírez
		Subtotal:	\$ 299,280.00					Subtotal:

[Firma]

Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Autoría: Lic. Sónora Núñez Zarco
**Auditora Especial de Órganos Autónomos
y Entidades Paraestatales y Paramunicipales**

Cuenta Pública: 2023

Entidad fiscalizadora: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Anexo 2 del Resultado 11 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares

Recursos ejercidos por concepto de contratación servicios sin presentar evidencia documental que acredite el tipo de adjudicación realizada, así como el documento en el que se funde y motive el ejercicio de la opción considerada, conforme a la normatividad aplicable.

Partida presupuestal del gasto	Datos de la póliza				Datos de la transferencia			
	Número de póliza	Fecha	Importe	Concepto	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor
3000	E050000075	19 MAY 2023	\$ 97,440.00	Impartición de curso derecho colectivo	Santander	65509618607	4790031	Andrés Feliciano Perfecto
			Subtotal: \$ 97,440.00					Subtotal: \$ 97,440.00
3000	E110000099	25 NOV 2023	\$ 285,893.76	Mantenimiento de edificios	Santander	65509618607	8109977	Constructora y Comercializadora Bahega S.A. de C.V.
			Subtotal: \$ 285,893.76					Subtotal: \$ 285,893.76
3000	E100000119	26 OCT 2023	\$ 290,236.38	Mantenimiento de edificios	Santander	65509618607	484520C7B4	Grupo Constructor DAMC S.A. de C.V.
3000	E110000163	06 NOV 2023	\$ 251,010.54	Mantenimiento diverso de la delegación regional Acapulco derivado del Huracán Otis	Santander	65509618607	251984F079	Grupo Constructor DAMC S.A. de C.V.
3000	E110000164	08 NOV 2023	\$ 46,853.01	Mantenimiento de edificio de Acapulco derivado del Huracán Otis	Santander	65509618607	D6112023	Grupo Constructor DAMC S.A. de C.V.
			Subtotal: \$ 588,099.93					Subtotal: \$ 588,099.93
3000	E030000019	15 MAR 2023	\$ 27,500.00	Servicio de limpieza CCL	Santander	65509618607	521895K975	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E040000105	21 APR 2023	\$ 27,500.00	Servicio de limpieza del CCL Chilpancingo	Santander	65509618607	505351K818	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E050000071	16 MAY 2023	\$ 26,000.00	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	1930104288	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E050000072	16 MAY 2023	\$ 27,500.00	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	1930104289	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E060000060	16 JUN 2023	\$ 34,000.01	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	560842V908	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E060000061	16 JUN 2023	\$ 26,000.00	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	052103V929	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E070000147	17 JUL 2023	\$ 34,000.01	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	551892S450	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E070000148	17 JUL 2023	\$ 26,000.00	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	029995T861	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E080000031	16 AGO 2023	\$ 34,000.01	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	461223S530	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E080000030	18 AGO 2023	\$ 26,000.00	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	432665Q775	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E090000010	14 SEP 2023	\$ 26,000.00	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	240183Z521	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E090000011	14 SEP 2023	\$ 34,000.01	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	253281I426	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E090000053	26 SEP 2023	\$ 160,298.08	Material de limpieza	Santander	65509618607	042284A031	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E100000062	12 OCT 2023	\$ 26,000.00	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	173254S256	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E100000061	13 OCT 2023	\$ 34,000.01	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	161342S790	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E110000057	15 NOV 2023	\$ 26,000.00	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	241465E947	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E110000058	16 NOV 2023	\$ 34,000.01	Servicio de limpieza	Santander	65509618607	221846E780	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E120000075	12 DIC 2023	\$ 26,000.00	Comprobación de gastos	Santander	65509618607	4058965	Héctor Yahir Baulista Joachin
3000	E120000073	19 DIC 2023	\$ 34,000.01	Comprobación de gastos	Santander	65509618607	4058963	Héctor Yahir Baulista Joachin
			Subtotal: \$ 688,798.15					Subtotal: \$ 688,798.15
3000	E070000089	25 JUL 2023	\$ 28,000.00	Servicio de seguridad privada	Santander	65509618607	8992172	Jonathan Baulista Salazar
3000	E070000090	25 JUL 2023	\$ 29,700.00	Servicio de seguridad privada	Santander	65509618607	8982173	Jonathan Baulista Salazar
3000	E070000094	25 JUL 2023	\$ 25,000.00	Servicio de seguridad privada	Santander	65509618607	8992170	Jonathan Baulista Salazar
3000	E080000034	16 AGO 2023	\$ 29,700.00	Servicio de vigilancia	Santander	65509618607	5128200	Jonathan Baulista Salazar
3000	E080000035	16 AGO 2023	\$ 28,000.00	Servicio de vigilancia	Santander	65509618607	5128201	Jonathan Baulista Salazar
3000	E080000036	16 AGO 2023	\$ 25,000.00	Servicio de vigilancia	Santander	65509618607	5128203	Jonathan Baulista Salazar
3000	E090000012	14 SEP 2023	\$ 29,700.00	Servicio de seguridad	Santander	65509618607	4542052	Jonathan Baulista Salazar
3000	E090000013	14 SEP 2023	\$ 28,000.00	Servicio de vigilancia	Santander	65509618607	4542053	Jonathan Baulista Salazar
3000	E090000014	14 SEP 2023	\$ 25,000.00	Servicio de vigilancia	Santander	65509618607	4542054	Jonathan Baulista Salazar
3000	E100000069	12 OCT 2023	\$ 25,800.00	Servicio de vigilancia	Santander	65509618607	8119548	Jonathan Baulista Salazar
3000	E100000071	13 OCT 2023	\$ 30,700.00	Servicio de vigilancia	Santander	65509618607	8119552	Jonathan Baulista Salazar
3000	E100000073	13 OCT 2023	\$ 29,000.00	Servicio de vigilancia	Santander	65509618607	8119554	Jonathan Baulista Salazar

Cuenta Pública: 2023

Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Anexo 1 del Resultado 15 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares
Recursos ejercidos por concepto contratación de servicios sin presentar la documentación comprobatoria y justificativa

Partida presupuestal del gasto	Datos de la póliza			Datos de la transferencia					
	Número de póliza	Fecha	Concepto	Importe	Institución bancaria	No. de cuenta bancaria	Número de cheque o transferencia bancaria	Nombre o razón social del contratista o proveedor	Importe
3000	E110000099	25 NOV 2023	Mantenimiento de edificios.	\$ 285,893.76	Santander	65509618607	8109977	Constructora y Comercializadora Bahega S.A. de C.V.	\$ 285,893.76
			Subtotal:	\$ 285,893.76				Subtotal:	\$ 285,893.76
3000	E100000119	26 OCT 2023	Mantenimiento de edificios.	\$ 290,236.38	Santander	65509618607	484520C764	Grupo Constructor DAMIC S.A. de C.V.	\$ 290,236.38
3000	E110000163	06 NOV 2023	Mantenimiento diverso de la delegación regional Acapulco derivado del Huracan Otis.	251,010.54	Santander	65509618607	251984F079	Grupo Constructor DAMIC S.A. de C.V.	251,010.54
			Subtotal:	\$ 541,246.92				Subtotal:	\$ 541,246.92
3000	E030000019	15 MAR 2023	Servicio de limpieza CCL.	\$ 27,500.00	Santander	65509618607	521895K975	Héctor Yahir Bautista Joachin	\$ 27,500.00
3000	E040000105	21 ABR 2023	Servicios de limpieza del CCL Chilpancingo.	27,500.00	Santander	65509618607	505351K818	Héctor Yahir Bautista Joachin	27,500.00
3000	E050000071	16 MAY 2023	Servicio de limpieza.	26,000.00	Santander	65509618607	1930104288	Héctor Yahir Bautista Joachin	26,000.00
3000	E050000072	16 MAY 2023	Servicio de limpieza.	27,500.00	Santander	65509618607	1930104289	Héctor Yahir Bautista Joachin	27,500.00
3000	E060000060	16 JUN 2023	Servicio de limpieza.	34,000.01	Santander	65509618607	560842V908	Héctor Yahir Bautista Joachin	34,000.01
3000	E060000061	16 JUN 2023	Servicio de limpieza.	26,000.00	Santander	65509618607	052103V929	Héctor Yahir Bautista Joachin	26,000.00
3000	E070000147	17 JUL 2023	Servicio de limpieza.	34,000.01	Santander	65509618607	551892S450	Héctor Yahir Bautista Joachin	34,000.01
3000	E070000148	17 JUL 2023	Servicio de limpieza.	26,000.00	Santander	65509618607	025995T861	Héctor Yahir Bautista Joachin	26,000.00
3000	E080000031	16 AGO 2023	Servicio de limpieza.	34,000.01	Santander	65509618607	461223S530	Héctor Yahir Bautista Joachin	34,000.01
3000	E080000030	18 AGO 2023	Servicio de limpieza.	26,000.00	Santander	65509618607	432685Q775	Héctor Yahir Bautista Joachin	26,000.00
3000	E090000010	14 SEP 2023	Servicio de limpieza.	26,000.00	Santander	65509618607	240183J251	Héctor Yahir Bautista Joachin	26,000.00
3000	E090000011	14 SEP 2023	Servicio de limpieza.	34,000.01	Santander	65509618607	233281I426	Héctor Yahir Bautista Joachin	34,000.01
3000	E090000053	26 SEP 2023	Material de limpieza.	160,298.08	Santander	65509618607	042284A031	Héctor Yahir Bautista Joachin	160,298.08
3000	E100000062	12 OCT 2023	Servicio de limpieza.	26,000.00	Santander	65509618607	173254S256	Héctor Yahir Bautista Joachin	26,000.00
3000	E100000061	13 OCT 2023	Servicio de limpieza.	34,000.01	Santander	65509618607	161342S790	Héctor Yahir Bautista Joachin	34,000.01
3000	E110000057	15 NOV 2023	Servicio de limpieza.	26,000.00	Santander	65509618607	241465E947	Héctor Yahir Bautista Joachin	26,000.00
3000	E110000058	15 NOV 2023	Servicio de limpieza.	34,000.01	Santander	65509618607	221846E780	Héctor Yahir Bautista Joachin	34,000.01
3000	E120000075	12 DIC 2023	Comprobación de gastos.	26,000.00	Santander	65509618607	4058965	Héctor Yahir Bautista Joachin	26,000.00
3000	E120000073	19 DIC 2023	Comprobación de gastos.	34,000.00	Santander	65509618607	4058963	Héctor Yahir Bautista Joachin	34,000.00
			Subtotal:	\$ 688,798.14				Subtotal:	\$ 688,798.14
3000	E070000089	25 JUL 2023	Servicio de seguridad privada.	\$ 28,000.00	Santander	65509618607	8992172	Jonathan Bautista Salazar	\$ 28,000.00
3000	E070000090	25 JUL 2023	Servicio de seguridad privada.	29,700.00	Santander	65509618607	8992173	Jonathan Bautista Salazar	29,700.00
3000	E070000094	25 JUL 2023	Servicio de seguridad privada.	25,000.00	Santander	65509618607	8992170	Jonathan Bautista Salazar	25,000.00
3000	E080000034	16 AGO 2023	Servicio de vigilancia.	29,700.00	Santander	65509618607	5128200	Jonathan Bautista Salazar	29,700.00
3000	E080000035	16 AGO 2023	Servicio de vigilancia.	28,000.00	Santander	65509618607	5128201	Jonathan Bautista Salazar	28,000.00
3000	E080000036	16 AGO 2023	Servicio de vigilancia.	25,000.00	Santander	65509618607	5128203	Jonathan Bautista Salazar	25,000.00
3000	E090000012	14 SEP 2023	Servicio de seguridad	29,700.00	Santander	65509618607	4542052	Jonathan Bautista Salazar	29,700.00

Cuenta Pública: 2023

Entidad fiscalizada: Centro de Conciliación Laboral del Estado de Guerrero

Título de la auditoría: Gestión Financiera

Tipo de auditoría: Cumplimiento Financiero

Número de auditoría: 2023-B-CF-72D-018-2024

Anexo 1 del Resultado 18 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares
Publicación de la información contable y presupuestaria conforme a la normatividad aplicable

Portal de difusión:	https://ccl.guerrero.gob.mx/ley-general-de-contabilidad-gubernamental/	Disposiciones normativas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental	Verificación de cumplimiento				
Información a publicar	Obligaciones		Periodicidad				Anual
			Trimestral				
			Ene-mzo	Abr-jun	Jul-sep	Oct-dic	
1. Relación de bienes muebles e inmuebles actualizado y/o inventario de los bienes (por lo menos cada seis meses)	Publicación semestral en las páginas de Internet u otros medios, cuando este servicio no esté disponible, siempre y cuando sean de acceso público.	Artículo 27	NA	C	NA	X	NA
2. Estado de Actividades	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	X	NA
3. Estado de Situación Financiera	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	X	NA
4. Estado de Variación en la Hacienda Pública	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	X	NA
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	X	NA
6. Estado de Flujos de Efectivo	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	X	NA
7. Notas a los Estados Financieros	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	X	X	NA
8. Estado Analítico del Activo	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	X	NA
9. Estado Analítico de Ingresos, por rubro de ingresos.	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	C	C	C	X	NA
10. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con clasificación Administrativa	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	X	C	C	X	NA
11. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	X	C	C	X	NA
12. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto)	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	X	C	C	X	NA
13. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con Clasificación Funcional (finalidad y función)	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del periodo	Artículos 48 y 51	X	C	C	X	NA
14. Publica su Presupuesto de Egresos	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	Artículos 60, 63 y 65	NA	NA	NA	NA	X
15. Publicar la información adicional a la Iniciativa de la Ley de Ingresos	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción I	NA	NA	NA	NA	NA
16. Publicar la información adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	Artículo 61, fracción II	N/A	N/A	N/A	N/A	X
17. Información de los montos efectivamente pagados durante el periodo por concepto de ayudas y subsidios	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad trimestral	Artículo 67	X	X	X	X	NA