



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA**



**SECONT**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
DE CAMPECHE

**Acta Administrativa de Cierre de Auditoría número SC/DGAG/DAF//0351/2024**

**I.- Objeto.**

Hacer constar, en cumplimiento al Artículo 41 Fracciones III, VIII, IX, XII, XIII y XIV de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; Artículos 2, 9 Fracciones XII y XIII, 11 Fracciones I y IV y 13 Fracciones I,II, IV,V,VI y XII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría, los hechos, omisiones y observaciones como resultado de la auditoría practicada a los Recursos Estatales e Ingresos Propios, presupuestados y autorizados para ejercer por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Campeche (ICATCAM), durante el Ejercicio fiscal 2023; realizada por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche, que se hacen del conocimiento del Titular del ente auditado a través del personal que atendió la Auditoría, asimismo, dejar constancia del cierre de la auditoría y que las observaciones resultantes, de ser el caso, deberán solventarse supletoriamente en términos del artículo 311, fracción VI, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

**II.- Lugar y fecha**

En las oficinas que ocupa la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche, ubicadas en Edificio San Antonio, calle 63 número 13, Centro Histórico, C.P. 24000, San Francisco de Campeche, Campeche, siendo las 09:00 horas del día 30 de agosto de 2024.

**III.- Oficio de Intervención**

La auditoría a los Recursos Estatales e Ingresos Propios, presupuestados y autorizados para ejercer durante el Ejercicio fiscal 2023, se comunicó al Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Campeche (ICATCAM), con el oficio número SC/DGAG/DAF//0351/2024 de fecha 06 de junio de 2024, signado por la C. Mtra. María Eugenia Enríquez Reyes, Secretaria de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche.

**IV.- Participantes**

**Por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Campeche (ICATCAM):**

C.P. Diana Eugenia Crisanty Villarino. - Jefe del Departamento de Contabilidad y Enlace de la Auditoría.

**Por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche:**

C.P. Ricardo Halil Espadas Góngora. - Auditor.

I.A. Tiare Estefanía Gasca Che. - Auditora.

L.E. Ricardo Andrés Balán Tamay. - Auditor.

**Testigos de asistencia:**

L.A.E. Marco Antonio Puch Ek

L.C.C. Sandra Yunuen Koh Dzul.



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA**



**SECONT**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
DE CAMPECHE

**Acta Administrativa de Cierre de Auditoría número SC/DGAG/DAF//0351/2024**

**V.- Hechos**

Los auditores de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche, se reúnen con el Responsable de la Auditoría del ente auditado convocado para la presente reunión con el propósito de hacer constar los siguientes:

**HECHOS**

De la revisión practicada a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, proporcionada por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Campeche (ICATCAM), se detectaron irregularidades que dieron lugar a la emisión de diez cédulas de observaciones, en las que se describen los resultados obtenidos, las recomendaciones acordadas y el plazo para su atención.

Por lo anterior, con el presente acto, en el lugar, hora y fecha señalada, los auditores actuantes hacen constar formalmente el cierre de la auditoría número SC/DGAG/DAF//0351/2024, a los Recursos Estatales e Ingresos Propios, presupuestados y autorizados para ejercer por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Campeche (ICATCAM), durante el Ejercicio fiscal 2023.

**VI.- Cierre de actas y firmas**

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las 10:00 horas del día 30 de agosto de 2024. Asimismo, previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce en todas sus fojas, los que en ella intervinieron y se hace entrega de un ejemplar original de este documento, al servidor público con el que se entendió la diligencia.

**Por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Campeche (ICATCAM)**

-----  
**C.P. Diana Eugenia Crisanty Villarino**  
Jefe del Departamento de Contabilidad y Enlace de la Auditoría



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA**



**SECONT**  
GOBIERNO DEL ESTAD  
DE CAMPECHE

**Acta Administrativa de Cierre de Auditoría número SC/DGAG/DAF//0351/2024**

**Por la Secretaría de La Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche**

**C.P. Ricardo Haíl Espadas Góngora**  
Auditor

**I.A. Tiare Estefanía Gasca Che**  
Auditora

**L.E. Ricardo Andrés Balan Tamay**  
Auditor

**Testigos**

**L.A.E. Marco Antonio Puch Ek**

**L.C.C. Sandra Yunuen Koh Dzul**

CT