

Recibo 39 anexos (copias)



SFP/DSFCA/AOPS/2022-06-1141.

San Pablo Apetatitlán, Tlaxcala, a 22 de junio de 2022.

ASUNTO: Se remite acta de resultados finales de la auditoría número 1813 "Fondo de Aportaciones Múltiples"



FLOR DE MARÍA LÓPEZ HINOJOSA.
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TLAXCALA.
PRESENTE.

En seguimiento y atención al oficio número DAGF-A3/0015/2022 de fecha veintisiete de abril de dos mil veintidós, firmado por el Licenciado Marco Antonio Alvarado Sánchez, Director de Auditoría del Gasto Federalizado "A3" de la Auditoría Superior de la Federación, al que se adjunta Acta de Presentación de Resultados Finales y Observaciones preliminares, derivadas de la auditoría número 1813 con título "Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples" correspondiente a la Cuenta Pública dos mil veintiuno que personal de ese ente fiscalizador practicó a esta entidad federativa.

Se remite anexo al presente copia fotostática simple del documento en mención, para los efectos pertinentes.

Sin otro particular por el momento, agradezco la atención al presente.

A T E N T A M E N T E.
S U F R A G I O E F E C T I V O N O R E E L E C C I Ó N.

LICENCIADA ERÉNDIRA OLÍMPIYA COVA BRINDIS.
SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.



GOBIERNO DEL EDO. DE TLAXCALA
PODER EJECUTIVO
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Licenciado René Suárez Suárez.- Director de Planeación, Evaluación y Administración del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia- Para su atención y seguimiento. - Presente.

C. A. P. Archi
AML/COMMITC/JAMM/eev



SFP
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Número de Auditoría: 1813/2021

Número de Oficio de Orden de Auditoría: AEGF/0271/2022

Número de Acta 002/CP2021

FOJA NÚM. 1

En Ciudad de México, a las 13:00 horas del día 12 de mayo de 2022, en términos de lo dispuesto por los artículos 20, y 29, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; se levanta la presente acta, con el objeto de llevar a cabo la reunión que se comunicó mediante oficio número DAGF-A3/0015/2022 de fecha 27 de abril de 2022, que fue notificado en la misma fecha, en la que se da a conocer a la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala la parte que le corresponda de los resultados finales de la auditoría y las observaciones preliminares que se deriven de la revisión de la Cuenta Pública 2021 a efecto de que dicha entidad presente las justificaciones y aclaraciones que correspondan; así como hacer constar la continuación de las diligencias que se iniciaron con el Acta de Formalización e Inicio de los Trabajos de Auditoría, de fecha 04 de marzo de 2022, con número 001/CP2021, mediante la cual se dio inicio a los trabajos de auditoría número 1813, con título Fondo de Aportaciones Múltiples, que con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2021 se viene realizando a la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala. La C. C.P. Teresita de Jesús Vargas Cuevas, Auditora, coordinado por la Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A", de la Auditoría Especial del Gasto Federalizado, con fundamento en los artículos 26 y 27 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; 3 y 61, fracción II del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación, se constituyeron legalmente en las oficinas designadas para tal fin por esta Auditoría Superior de la Federación, ubicadas en Carretera Picacho Ajusco núm. 167, Col. Ampliación Fuentes del Pedregal, Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México, Código Postal 14110.

Acto seguido, ante la presencia de la C. Arq. María Mercedes Concepción Temoltzin Cordova, quien manifiesta ocupar el cargo de Jefa de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, quien fue designada como Enlace para atender los requerimientos de información y documentación de la presente auditoría, por medio del oficio número DESPACHO/G/SEFIN/007/22 de fecha 22 de febrero de 2022; quien se identifica con credencial para votar número IDMEX2123456559, expedida en el año de 2021 por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha, documento en el que aparece su fotografía, nombre y firma, se solicita copia fotostática para ser agregada a la presente acta y se devuelve a su portador; se le solicita designe dos testigos de asistencia en este acto, comunicándole que en caso de negativa, éstos serán nombrados por el personal auditor designado que actúa. La C. Arq. María Mercedes Concepción Temoltzin Cordova, Jefa de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, designa como testigos de asistencia al C. C.P. José Alberto Martínez Morales, de 59 años de edad, con domicilio en Calle Geranios No. 2710, Colonia Loma Florida 2da. Sección, C.P. 90356, Apizaco, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX1625545497, expedida en el año de 2017 por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha y a la C. C.P. Elizabeth Edith Velázquez Lozada, de 49 años de edad, con domicilio en Calle Francisco Sarabia 112 Int. 5 Col. Centro, C.P. 90300, Apizaco, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX2032116926, expedida en el año de 2020 por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha, a quienes se les hace saber que sus datos serán tratados con fines de identificación. También se encuentra presente en este acto los C.C. C.P. Román Muñoz Calva, Director de Contabilidad Gubernamental y Coordinación Hacendaria de la Secretaría de Finanzas, de 52 años de edad, con domicilio en Calle 29 número 109, Colonia Xicohtencatl La Loma, C.P. 90070, Tlaxcala, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX1596972344, expedida por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha; la L.C. América Xóchitl Rojas Cruz, Directora de Administración y Finanzas en el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala, de 46 años de edad, con domicilio en Privada Axayacatl 1, Colonia San Gabriel Cuauhtla, C.P. 90117, Tlaxcala, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX1717192783, expedida por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha, al C.P. Víctor Vázquez López, Programador Contable de Ingresos en el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, de 43 años de edad, con domicilio en Calle 2 de noviembre número 12, Sección primera, C.P. 90670, Contla de Juan Cuamatzi, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX1400771370, expedida por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha, al L.A. Carlos Francisco Fernández Salas, Director Administrativo en el Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala, de 37 años de edad, con domicilio en Privada Guillermo Valle número 23, Colonia Centro, C.P. 90000, Tlaxcala, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX1741471094.

PASA A LA FOJA NÚM.2

ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Número de Auditoría: 1813/2021

Número de Oficio de Orden de Auditoría: AEGF/0271/2022

Número de Acta 002/CP2021

FOJA NÚM. 2

expedida por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha, al Mtro. German Yáñez Vázquez, Director de Planeación Institucional de la Universidad Autónoma de Tlaxcala, de 37 años de edad, con domicilio en Calle Sabino número 92, Fracc. Atlahapa, C.P. 90110, Tlaxcala, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX1346116374, expedida por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha, al Dr. Ricardo Popoca Romero, Subdirector de Planeación Institucional de la Universidad Autónoma de Tlaxcala, de 54 años de edad, con domicilio en Calle Calpulalpan número 9-A, Fraccionamiento Xicohtencatl, C.P. 90110, Tlaxcala, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX2272495166, expedida por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha, y a la C.P. Maribel Cordero Lara, Jefa del Departamento de Administración y Finanzas en el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tlaxcala, de 42 años de edad, con domicilio en Avenida Principal número 155 1-A, La Trinidad Tepehitec, C.P. 90115, Tlaxcala, Tlaxcala, quien se identifica con credencial para votar número IDMEX2095758044, expedida por el Instituto Nacional Electoral y vigente a la fecha. Están enterados los participantes del motivo de la presente acta y advertidos de las penas en que incurrir los falsos declarantes, en términos del artículo 247, fracción I, del Código Penal Federal; el personal auditor designado hace del conocimiento de los servidores públicos del Gobierno del Estado de Tlaxcala que guardará estricta reserva sobre la información y documentos, así como de sus actuaciones y observaciones conforme lo establecen los artículos 30 y 31 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, en relación con el artículo 7, fracciones I y II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, y las leyes penales aplicables. Acto seguido se hacen constar los siguientes:

HECHOS

Resultados.- En uso de la palabra la C. C.P. Teresita de Jesús Vargas Cuevas, Auditora, manifiesta que los resultados de los trabajos practicados en la auditoría que nos ocupa, se remitieron a la entidad fiscalizada con el oficio número DAGF-A3/0015/2022 de fecha 27 de abril de 2022, antes citado, mediante las Cédulas de Resultados Finales.

Adicionalmente, manifiesta que en relación con aquellos resultados con observaciones que subsisten a la fecha, se concede un plazo de 5 días hábiles contados a partir del día siguiente al de la fecha de la presente Acta, para que presenten las argumentaciones adicionales y documentación soporte que estimen pertinentes, que justifique y aclare los resultados con observación, mismas que deberán ser valoradas por la ASF para la elaboración de los Informes individuales; y una vez que esté vencido el plazo, se tendrá por concluida la auditoría.

En términos de lo dispuesto por el artículo 42, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación el personal de la Auditoría Superior de la Federación y los representantes de la Entidad Fiscalizada suscriben en conjunto las recomendaciones derivadas de los trabajos practicados en la auditoría que nos ocupa, así como los mecanismos para su atención, los cuales se describen en el Anexo 1 de la presente Acta.

Se hace del conocimiento de la Entidad Fiscalizada que la información, documentación o consideraciones aportadas para atender las recomendaciones en los plazos convenidos, deberán precisar las mejores realizadas y las acciones emprendidas. En caso contrario, deberán justificar la improcedencia de lo recomendado o las razones por las cuales no resulta factible su implementación.

Asimismo, señalan que los Resultados finales y las observaciones preliminares dados a conocer en este acto formarán parte del Informe General que será presentado por el Auditor Superior de la Federación a la Cámara de Diputados, a más tardar el 20 de febrero de 2023, en cumplimiento del artículo 79, fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y del artículo 33 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

Por otra parte, el personal auditor designado comunica a los servidores públicos de la entidad fiscalizada, que los Resultados finales y las observaciones preliminares que se presentan podrán tener adecuaciones que resulten procedentes al revisarse el Informe de Auditoría por las áreas revisoras de la ASF.

PASA A LA FOJA NÚM. 3

ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Número de Auditoría: 1813/2021

Número de Oficio de Orden de Auditoría: AEGF/0271/2022

Número de Acta 002/CP2021

FOJA NÚM. 3

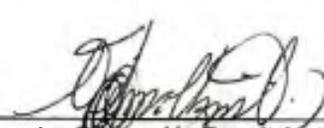
En uso de la palabra la C. Arq. María Mercedes Concepción Temoltzin Cordova, Jefa de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, manifiesta que se da por enterada de los Resultados finales y las observaciones preliminares de la auditoría. Además, manifiesta que se da por enterada del plazo de los 5 días hábiles que se le otorga para presentar las argumentaciones adicionales y documentación soporte que justifique y aclare los resultados con observaciones presentados. Por su parte la C. Arq. María Mercedes Concepción Temoltzin Cordova, Jefa de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala, emite los comentarios siguientes: con fundamento en el artículo 20, párrafo segundo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, solicita a la Auditoría Superior de la Federación un plazo de 7 días hábiles más para presentar información adicional; por lo que se acuerda, en términos de lo señalado en el artículo 20, párrafo segundo de la citada ley, otorgar el plazo de 7 días hábiles adicionales solicitados, concediéndose un plazo total de 12 días hábiles para presentar las argumentaciones adicionales y documentación soporte que justifique y aclare los resultados con observaciones presentados; y una vez vencido el plazo, se tendrá por concluida la auditoría.

CONCLUSIÓN

Fue leída la presente acta con su anexo, sabedores de su contenido y sin más hechos que hacer constar, se cierra la misma a las 13:45 horas, del día 12 de mayo de 2022. El acta se levanta en dos tantos y se firma por cada uno de los que en ella intervinieron para constancia en todas sus fojas y el anexo, al margen y al calce, y se entrega un ejemplar con firmas autógrafas a la C. Arq. María Mercedes Concepción Temoltzin Cordova, Jefa de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala.

FIRMAS

POR LA ENTIDAD FISCALIZADA


Arq. María Mercedes Concepción Temoltzin Cordova
Jefa de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales de la Secretaría de la Función Pública del Estado de Tlaxcala

COORDINADORES


C.P. Román Muñoz Calva
Director de Contabilidad Gubernamental y Coordinación Hacendaria de la Secretaría de Finanzas


L.C. América Xóchitl Rojas Cruz
Directora de Administración y Finanzas en el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala

PASA A LA FOJA NÚM. 4

ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Número de Auditoría: 1813/2021
Número de Oficio de Orden de Auditoría: AEGF/0271/2022
Número de Acta 002/CP2021

FOJA NÚM. 4



C.P. Víctor Vázquez López
Programador Contable de Ingresos en el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa



L.A. Carlos Francisco Fernández Salas
Director Administrativo en el Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala



Mtro. Germán Yáñez Vázquez
Director de Planeación Institucional de la Universidad Autónoma de Tlaxcala



Dr. Ricardo Popoca Romero
Subdirector de Planeación Institucional de la Universidad Autónoma de Tlaxcala



C.P. Maribel Cordero Lara
Jefa del Departamento de Administración y Finanzas en el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia de Tlaxcala

POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN



C.P. Teresita de Jesús Vargas Cuevas
Auditora

PASA A LA FOJA NÚM. 5

ACTA DE PRESENTACIÓN DE RESULTADOS FINALES Y OBSERVACIONES PRELIMINARES

Número de Auditoría: 1813/2021

Número de Oficio de Orden de Auditoría: AEGF/0271/2022

Número de Acta 002/CP2021

FOJA NÚM. 5

TESTIGOS


C.P. José Alberto Martínez Morales


C.P. Elizabeth Edith Velázquez Lozada

Estas firmas corresponden al Acta de Presentación de Resultados Finales y Observaciones Preliminares, número 002/CP2021, de la auditoría 1813/2021 con título "Fondo de Aportaciones Múltiples", de fecha 12 de mayo de 2022.

FIN DE ACTA

AUDITORÍA ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DEL GASTO FEDERALIZADO "A"
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DEL GASTO FEDERALIZADO "A.3"

Número de Auditoría: 1813/2021
ANEXO 1

Número de Acta: 002/CP2021

RESULTADO No	DESCRIPCIÓN	MECANISMO DE ATENCIÓN	FECHA COMPROMISO																																																																																																		
	<p>Se ejercerán los recursos disponibles, al 31 de diciembre de 2021, de los recursos remanentes del Fondo de Aportaciones Múltiples de ejercicios anteriores.</p> <p>GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA EJERCICIO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DE FINANZAS PÚBLICAS 2021 CUENTA PÚBLICA 2021 (PESOS)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>EJECUTOR ABO</th> <th>CUENTA BANCARIA</th> <th>INSTITUCIÓN</th> <th>SALDO DISPONIBLE AL 31 DE ENERO DE 2021</th> <th>DEPOSITOS EN EFECTIVO EN 2021</th> <th>RECHEROS FINANCIEROS GENERADOS DURANTE 2021</th> <th>SUMA DEL IMPORTE</th> <th>RECURSOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</th> <th>TRÁMITE ENTRE CUENTAS</th> <th>PAGOS REALIZADOS CON CHEQUES</th> <th>COMPROBOS BANCARIOS</th> <th>TOTAL RECURSOS EJERCIDOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</th> <th>SALDO AL 31 DE ENERO DE 2022</th> <th>DISPONIBLE EN LAS CUENTAS DEL EJECUTOR</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> <th>13</th> <th>14</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ITFE</td> <td>2514</td> <td>Scotiabank México S.A. de C.V.</td> <td>1 703 660 73</td> <td>0 00</td> <td>2 990 00</td> <td>1 703 660 73</td> <td>0 00</td> <td>0 00</td> <td>5 366 59</td> <td>20 988 88</td> <td>25 347 67</td> <td>1 740 662 82</td> <td>1 740 662 82</td> </tr> <tr> <td>ITFE</td> <td>2519</td> <td>Scotiabank S.A. de C.V.</td> <td>5 938 623 48</td> <td>0 00</td> <td>1 905 35</td> <td>5 942 129 07</td> <td>3 953 156 68</td> <td>367 335 23</td> <td>183 80</td> <td>83 95</td> <td>4 365 811 19</td> <td>1 874 287 81</td> <td>1 871 287 81</td> </tr> <tr> <td>ITFE</td> <td>2719</td> <td>Antepec BPA Bancomer S.A. de C.V.</td> <td>14 028 146 94</td> <td>2 821 28</td> <td>4 538 89</td> <td>14 328 427 94</td> <td>16 219 018 88</td> <td>0 00</td> <td>124 127 78</td> <td>13 028 07</td> <td>19 384 185 58</td> <td>2 544 638 34</td> <td>2 544 638 34</td> </tr> <tr> <td>ITFE</td> <td>2538</td> <td>Moravia del Norte S.A. de C.V.</td> <td>32 438 111 03</td> <td>0 00</td> <td>87 864 95</td> <td>32 707 620 98</td> <td>23 579 457 81</td> <td>0 00</td> <td>19 411 07</td> <td>0 00</td> <td>23 887 468 88</td> <td>3 867 081 07</td> <td>3 867 081 07</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td></td> <td></td> <td>34 301 781 23</td> <td>2 821 28</td> <td>76 774 23</td> <td>34 641 386 73</td> <td>37 854 882 71</td> <td>367 335 23</td> <td>147 826 73</td> <td>34 082 87</td> <td>38 271 947 58</td> <td>14 667 681 23</td> <td>14 667 681 23</td> </tr> </tbody> </table> <p>FUENTE: Estado de cuenta bancaria, balances contables y documentación comprobativa, información proporcionada por el Gobierno del Estado de Tlaxcala.</p>	EJECUTOR ABO	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	SALDO DISPONIBLE AL 31 DE ENERO DE 2021	DEPOSITOS EN EFECTIVO EN 2021	RECHEROS FINANCIEROS GENERADOS DURANTE 2021	SUMA DEL IMPORTE	RECURSOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	TRÁMITE ENTRE CUENTAS	PAGOS REALIZADOS CON CHEQUES	COMPROBOS BANCARIOS	TOTAL RECURSOS EJERCIDOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO AL 31 DE ENERO DE 2022	DISPONIBLE EN LAS CUENTAS DEL EJECUTOR	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	ITFE	2514	Scotiabank México S.A. de C.V.	1 703 660 73	0 00	2 990 00	1 703 660 73	0 00	0 00	5 366 59	20 988 88	25 347 67	1 740 662 82	1 740 662 82	ITFE	2519	Scotiabank S.A. de C.V.	5 938 623 48	0 00	1 905 35	5 942 129 07	3 953 156 68	367 335 23	183 80	83 95	4 365 811 19	1 874 287 81	1 871 287 81	ITFE	2719	Antepec BPA Bancomer S.A. de C.V.	14 028 146 94	2 821 28	4 538 89	14 328 427 94	16 219 018 88	0 00	124 127 78	13 028 07	19 384 185 58	2 544 638 34	2 544 638 34	ITFE	2538	Moravia del Norte S.A. de C.V.	32 438 111 03	0 00	87 864 95	32 707 620 98	23 579 457 81	0 00	19 411 07	0 00	23 887 468 88	3 867 081 07	3 867 081 07	TOTAL			34 301 781 23	2 821 28	76 774 23	34 641 386 73	37 854 882 71	367 335 23	147 826 73	34 082 87	38 271 947 58	14 667 681 23	14 667 681 23		30/11/2022
EJECUTOR ABO	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	SALDO DISPONIBLE AL 31 DE ENERO DE 2021	DEPOSITOS EN EFECTIVO EN 2021	RECHEROS FINANCIEROS GENERADOS DURANTE 2021	SUMA DEL IMPORTE	RECURSOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	TRÁMITE ENTRE CUENTAS	PAGOS REALIZADOS CON CHEQUES	COMPROBOS BANCARIOS	TOTAL RECURSOS EJERCIDOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO AL 31 DE ENERO DE 2022	DISPONIBLE EN LAS CUENTAS DEL EJECUTOR																																																																																								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14																																																																																								
ITFE	2514	Scotiabank México S.A. de C.V.	1 703 660 73	0 00	2 990 00	1 703 660 73	0 00	0 00	5 366 59	20 988 88	25 347 67	1 740 662 82	1 740 662 82																																																																																								
ITFE	2519	Scotiabank S.A. de C.V.	5 938 623 48	0 00	1 905 35	5 942 129 07	3 953 156 68	367 335 23	183 80	83 95	4 365 811 19	1 874 287 81	1 871 287 81																																																																																								
ITFE	2719	Antepec BPA Bancomer S.A. de C.V.	14 028 146 94	2 821 28	4 538 89	14 328 427 94	16 219 018 88	0 00	124 127 78	13 028 07	19 384 185 58	2 544 638 34	2 544 638 34																																																																																								
ITFE	2538	Moravia del Norte S.A. de C.V.	32 438 111 03	0 00	87 864 95	32 707 620 98	23 579 457 81	0 00	19 411 07	0 00	23 887 468 88	3 867 081 07	3 867 081 07																																																																																								
TOTAL			34 301 781 23	2 821 28	76 774 23	34 641 386 73	37 854 882 71	367 335 23	147 826 73	34 082 87	38 271 947 58	14 667 681 23	14 667 681 23																																																																																								
22	<p>Procedimiento 5.1</p> <p>De la revisión al Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH), portal de internet y Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala, y la liga http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union, se verificó que el Gobierno del Estado de Tlaxcala, remitió a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), a través del Sistema de Información sobre la Aplicación y Resultados del Gasto Federalizado, los reportes denominados Ejercicio del Gasto, Destino del Gasto y Ficha de Indicadores, de los cuatro trimestres del ejercicio fiscal 2021 de los componentes de asistencia social e infraestructura física educativa básica, media superior y superior correspondientes al FAM; mismos que fueron publicados en la página de internet de las dependencias ejecutoras de los recursos y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala; no obstante, se constató que el monto reportado como pagado en el formato Ejercicio del Gasto del cuarto trimestre de 2021, no es coincidente con el monto pagado determinado durante la revisión, por lo que no existió calidad y congruencia en la información presentada por el ITIFE, el COBAT y la UAT, en incumplimiento del artículo 72, último párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p>		31/08/2022																																																																																																		

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

ASF



**Teresita De Jesús
Vargas Cuevas**

H.V.C.

IDENTIFICACIÓN
07/31/2022

PRESTADOR DE SERVICIOS PROFESIONALES

IDENTIFICACIÓN: 012345678
 EXPEDICIÓN: 17 de febrero de 2012
 VENCIMIENTO: 20 de febrero de 2012

[Signature]

LIC. JESÚS RUBÉN MARCOS GARCÍA
 DIRECTOR GENERAL DE REGISTROS Y MARQUES
 COORDINADOR GENERAL DE LA SECCIÓN DE REGISTRO Y MARQUES DE LA
 SECRETARÍA DE ECONOMÍA DE LA FEDERACIÓN

ESTABLECIMIENTO: 101 EST. ADMINISTRATIVO, AV. DE LOS INSURGENTES
 SECRETARÍA DE ECONOMÍA, PLAZA DE LA CONSTITUCIÓN, MEXICO

SECTORA S.A.S. S. DE C.V. www.asf.gob.mx TELÉFONO 11121037821-1

[Handwritten signatures and marks on the right side of the page]



MÉXICO INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL
CREDENCIAL PARA VOTAR



NOMBRE
VELAZQUEZ
LOZADA
ELIZABETH EDITH

SEXO M

DOMICILIO
C FRANCISCO SARABIA 112 INT 5
COL CENTRO 90300
APIZACO, TLAX.



CLAVE DE ELECTOR VLLZEL72091609M701

CURP
VELE720916MDFLZL04

AÑO DE REGISTRO
2001 03

FECHA DE NACIMIENTO
16/09/1972

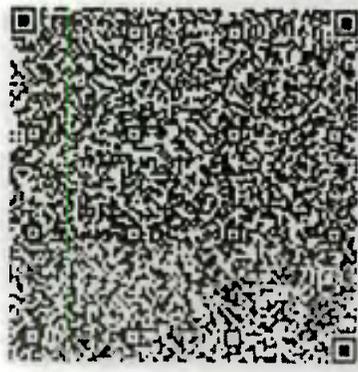
SECCIÓN
0028

VIGENCIA
2020 - 2030

[Handwritten signature]



EL ELECTORAL INSTITUTO NACIONAL



[Handwritten signature]

IDMEX2032116926<<0028021971579
7209167M3012316MEX<03<<04417<6
VELAZQUEZ<LOZADA<<ELIZABETH<ED

[Handwritten signatures and marks]

MEXICO INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL
CREDENCIAL PARA VOTAR

NOMBRE: FERNANDEZ SALAS CARLOS FRANCISCO
FECHA DE NACIMIENTO: 07/10/1985
SEXO: H

DOMICILIO: PRIV GUILLERMO VALLE 23 - CENTRO 90000 TLAXCALA, TLAX.

CLAVE DE ELECTOR: FRELCR85100720H000
CLAVE: FESC851007HTLPLR06 AÑO DE REGISTRO: 2003 04

ESTADO: 29 MUNICIPIO: 033 SECCION: 0441
LOCALIDAD: 0001 EMISIÓN: 2017 VIGENCIA: 2027

IDMEX1741471094<<0441066163212
8510079H2712310MEX<04<<06928<7
FERNANDEZ<SALAS<<CARLOS<FRANCI

MEXICO INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL
CREDENCIAL PARA VOTAR

NOMBRE: LOPEZ SANCHEZ MARIA DE LOS ANGELES
FECHA DE NACIMIENTO: 11/06/1985
SEXO: M

DOMICILIO: AV RUIZ GORTINEZ 2DA SECC 167 SAN ANTONIO CUADRIAJES 9040 CUAXMILCO, TLAX.

CLAVE DE ELECTOR: FRSNAN8501129M600
CLAVE: LOSAC50811MTLPNN08 AÑO DE REGISTRO: 2003 02

ESTADO: 29 MUNICIPIO: 009 SECCION: 0117
LOCALIDAD: 0001 EMISIÓN: 2014 VIGENCIA: 2024

IDMEX1227878654<<0117066613777
8506117M2412311MEX<02<<26562<7
LOPEZ<SANCHEZ<<MARIA<DE<LOS<AN

MEXICO INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL
CREDENCIAL PARA VOTAR

NOMBRE: MARTINEZ MORALES JOSE ALBERTO
FECHA DE NACIMIENTO: 10/04/1983
SEXO: H

DOMICILIO: C GERANOS 2710 COL LOMA FLORIDA 2DA SECCION 90356 ARIZACO, TLAX.

CLAVE DE ELECTOR: MRMORALES04103H100
CLAVE: MAMAR04103VZPPL04 AÑO DE REGISTRO: 1991 00

ESTADO: 29 MUNICIPIO: 003 SECCION: 0031
LOCALIDAD: 0001 EMISIÓN: 2017 VIGENCIA: 2027

IDMEX1625545497<<0031050082693
6304102H2712310MEX<03<<14586<8
MARTINEZ<MORALES<<JOSE<ALBERTO

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 1 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se analizó el control interno instrumentado por la Universidad Autónoma de Tlaxcala (UAT), ejecutor de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), para el ejercicio fiscal 2021, con base en el Marco Integrado de Control Interno (MICI) emitido por la Auditoría Superior de la Federación (ASF); para ello, se aplicó el cuestionario correspondiente y se evaluó la documentación comprobatoria con la finalidad de verificar que la mejora de los sistemas implementados contribuyó de manera proactiva y constructiva a la institución.

Después de analizar las evidencias y las respuestas, los resultados más relevantes de la evaluación arrojaron fortalezas y debilidades, entre las que destacan las siguientes:

RESULTADOS DE CONTROL INTERNO GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TLAXCALA (UAT)	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
AMBIENTE DE CONTROL	
La UAT emitió normas generales, lineamientos, acuerdos, y se ajustó a los decretos y otros ordenamientos en materia de control interno aplicables a la institución, los cuales fueron de observancia obligatoria, tal como las Disposiciones en Materia de Control Interno, establecidas en los Lineamientos Generales de Control Interno del 17 de diciembre de 2018.	La UAT no estableció un procedimiento para vigilar, detectar, investigar y documentar las posibles violaciones a los valores éticos y a las normas de conducta de la institución.
La UAT contó con un código de ética con fecha de emisión del 30 de abril de 2020, difundido en la página de la universidad con la siguiente dirección https://uatx.mx/universidad/normatividad/ .	La UAT careció de un procedimiento formalizado para evaluar el desempeño del personal que labora en la institución.
La UAT dio a conocer al personal el código de ética mediante la página web institucional "https://www.uatx.mx/universidad/normatividad/"; y trípticos "Código de Ética de la UAT" y "Código de Conducta de la UAT".	
La UAT contó con el Manual de Organización Institucional de fecha noviembre de 2021, donde se establezcan las funciones y responsables en materia de fiscalización y rendición de cuentas.	
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	
La UAT contó con el Plan de Desarrollo Institucional 2018-2022, en el cual establece sus objetivos y metas.	La UAT careció de indicadores cuantitativos para medir el cumplimiento de los objetivos del Plan o Programa Estratégico.
La UAT estableció objetivos y metas específicos a partir de sus objetivos estratégicos, para las diferentes áreas de su estructura organizacional los cuales fueron dados a conocer a los titulares de las áreas responsables de su cumplimiento.	La UAT no comprobó que la programación, presupuestación, distribución y asignación de los recursos en la institución se realiza con base en los objetivos estratégicos establecidos en el plan anual.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO	
La UAT contó con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el Plan Estratégico.	
ACTIVIDADES DE CONTROL	
La UAT contó con un Manual Organización Institucional el cual establece las atribuciones y funciones del personal de las áreas que son responsables de los procesos sustantivos y adjetivos relevantes.	La UAT careció de un programa formalmente implantado para el fortalecimiento de los procesos del Control Interno, con base en los resultados de las evaluaciones de riesgos.
La UAT contó con sistemas informáticos, tales como el Sistema Integral de Información Administrativa (SIIA), el cual apoya el desarrollo de sus actividades sustantivas, financieras y administrativas.	La UAT careció de una política, manual, o documento análogo, en el que se establezca la obligación de evaluar y actualizar periódicamente las políticas y procedimientos de los procesos sustantivos y adjetivos relevantes.
La UAT contó con un plan de recuperación de desastres, que estuvo asociado con los procesos y actividades, que dan cumplimiento a los objetivos y metas de la institución, los cuales se establecieron en el Plan de Desarrollo Institucional 2018-2022.	
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	
La UAT contó con un programa de sistemas informáticos formalmente implantado que apoyó la consecución de los objetivos estratégicos establecidos en su Plan Estratégico, denominado Plan de Control Operacional (DSTI).	
La UAT estableció actividades de control para mitigar los riesgos identificados que, de materializarse, pudieran afectar su operación indicadas en la Matriz de Riesgos UAT – DSTI.	
SUPERVISIÓN	
La UAT evaluó mediante los informes anuales los objetivos y metas (indicadores), a fin de conocer la eficacia y eficiencia de su cumplimiento.	La UAT careció de auditorías internas de los principales procesos sustantivos y adjetivos relevantes mencionados.
La UAT llevo a cabo autoevaluaciones de Control Interno de los principales procesos sustantivos y adjetivos, y se establecieron programas de trabajo para atender las deficiencias detectadas, mencionadas en el documento "Evaluación de CI de 2021".	
FUENTE: Cuadro elaborado con base en el cuestionario de control interno de la Auditoría Superior de la Federación.	

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

Una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas por la entidad fiscalizada, relativas a cada respuesta del cuestionario de control interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 74 puntos, de un total de 100, en la evaluación practicada por componente, lo que ubica a la Universidad Autónoma de Tlaxcala (UAT) en un nivel alto.

La entidad fiscalizada dispone de estrategias y mecanismos de control adecuados sobre el comportamiento de las actividades que se realizan en la operación, los cuales garantizan el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia, lo que le permite tener un sistema de control interno fortalecido, que consolida la cultura de control y la previsión de riesgos, en cumplimiento de los artículos 134, segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 1, 3, 5 y 10 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.

NÚM. DEL RESULTADO: 2 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las cuentas número 70147155504, 70147480609, 70147714104 y 70148031574, todas del Banco Nacional de México, S.A., auxiliares contables, CLC's y recibos, se constató la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala (SPF), abrió cuatro cuentas bancarias productivas y específicas para la recepción de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), las cuales hizo de conocimiento a la Tesorería de la Federación (TESOFE) previo a la ministración de los recursos, en las cuales se recibieron los recursos del FAM 2021 por un monto de **237,595,138.00 pesos** y durante su administración se generaron rendimientos financieros por **22,992.40 pesos**; asimismo, se verificó que no se incorporaron recursos locales o aportaciones realizadas por los beneficiarios de las obras y acciones; adicionalmente, se constató que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público transfirió **79,198,380.00 pesos**, al "Fideicomiso Irrevocable de Administración y de Emisión de Certificados Bursátiles No. 2595", de acuerdo con el Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, en cumplimiento de los artículos 69, párrafos segundo, tercero y cuarto, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; cuarto y quinto, del ACUERDO por el que se da a conocer a los Gobiernos de las Entidades Federativas la Distribución y Calendarización para la Ministración durante el Ejercicio Fiscal 2021, de los Recursos Correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios; artículo único, del ACUERDO por el que se da a conocer a los Gobiernos de las Entidades Federativas la distribución y calendarización para la ministración durante el ejercicio fiscal 2021, de los recursos correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples en sus componentes de Infraestructura Educativa Básica, Media Superior y Superior; y numeral trigésimo segundo, párrafo primero, de los LINEAMIENTOS para informar sobre los recursos federales transferidos a las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2021**

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
RECURSOS MINISTRADOS DEL FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES
CUENTA PÚBLICA 2021
(PESOS)**

CONCEPTO	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	RECURSOS FAM 2021	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	TOTAL
Asistencia Social	70147155504	Banco Nacional de México, S.A.	145,443,146.00	104.64	145,443,250.64
Infraestructura Educativa Básica	70147480609	Banco Nacional de México, S.A.	68,023,694.00	52.22	68,023,746.22
Infraestructura Educativa Media Superior	70147714104	Banco Nacional de México, S.A.	4,455,236.00	6,811.35	4,462,047.35
Infraestructura Educativa Superior	70148031574	Banco Nacional de México, S.A.	19,673,062.00	16,024.19	19,689,086.19
SUBTOTAL			237,595,138.00	22,992.40	237,618,130.40
Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del FAM	FID. 2595	Banco INVEX, S.A.	79,198,380.00	0.00	79,198,380.00
SUBTOTAL			79,198,380.00	0.00	79,198,380.00
TOTAL			316,793,518.00	22,992.40	316,816,510.40

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, pólizas de ingresos, auxiliares contables y recibos, información proporcionada por el Gobierno del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 3
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SI NO

De la revisión a los contratos de las cuentas bancarias utilizadas por las dependencias ejecutoras de los recursos del FAM 2021 y de los estados de cuenta bancarios, se constató que el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia (SEDIF Tlaxcala), el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE), el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECyTE), el Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala (COBAT) y la Universidad Autónoma de Tlaxcala (UAT) organismos ejecutores del FAM 2021, abrieron cuentas bancarias productivas y específicas, para la recepción de los recursos del FAM por **237,595,138.00 pesos** y los rendimientos financieros generados por **186,265.65 pesos**, que incluyeron **22,992.40 pesos** de rendimientos financieros generados por la SPF, las cuales se hicieron del conocimiento a la SPF y no se incorporaron recursos locales o aportaciones realizadas por los beneficiarios de las obras y acciones, en cumplimiento del artículo 69, párrafos segundo, tercero y cuarto, y último, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y el numeral trigésimo tercero, de los LINEAMIENTOS para informar sobre los recursos federales transferidos a las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33, publicados en el DOF el 25 de abril de 2013.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS DE LOS EJECUTORES
CUENTA PÚBLICA 2021
(PESOS)

EJECUTOR	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	RECURSOS FAM RECIBIDOS	RENDIMIENTOS FINANCIEROS TRANSFERIDOS POR LA SPF	RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS	TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	TOTAL RECURSOS FAM 2021
ASISTENCIA SOCIAL							
SEDIF Tlaxcala	113138830-4	Banco Mercantil del Norte, S.A.	145,443,146.00	104.64	11,296.88	11,401.52	145,454,547.52
SUBTOTAL			145,443,146.00	104.64	11,296.88	11,401.52	145,454,547.52
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BÁSICA							
ITIFE	1135660820	Banco Mercantil del Norte, S.A.	68,023,694.00	52.22	55,404.44	55,456.66	68,079,150.66
SUBTOTAL			68,023,694.00	52.22	55,404.44	55,456.66	68,079,150.66
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA MEDIA SUPERIOR							
ITIFE	1170798836	Banco Mercantil del Norte, S.A.	455,236.00	0.25	0.00	0.25	455,236.25
CECyTE	116368107	BBVA Bancomer, S.A.	1,500,000.00	2,293.29	87.60	2,380.89	1,502,380.89
COBAT	116346782	BBVA Bancomer, S.A.	2,500,000.00	4,517.81	307.64	4,825.45	2,504,825.45
SUBTOTAL			4,455,236.00	6,811.35	395.24	7,206.59	4,462,442.59
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA SUPERIOR							
UAT	65-50851491-7	Banco Santander (México), S.A.	19,673,062.00	16,024.19	96,176.69	112,200.88	19,785,262.88
			19,673,062.00	16,024.19	96,176.69	112,200.88	19,785,262.88
TOTAL			237,595,138.00	22,992.40	163,273.25	186,265.65	237,781,403.65

FUENTE: Contratos de apertura y estados de cuenta bancarios, información proporcionada por las dependencias ejecutoras del FAM 2021.

NÚM. DEL RESULTADO: 4

PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SI NO

De la revisión al contrato y a los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 6550524609 de la institución financiera Banco Santander México, S.A., se verificó que la SPF recibió del "Fideicomiso de Distribución" 23,176,662.36 pesos por concepto de "Remanentes FAM 2021", en una cuenta bancaria productiva; asimismo, la SPF transfirió los recursos a la cuenta bancaria número 1140166326 de la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., cuenta habilitada por el ITIFE para el manejo de los recursos remanentes del FAM 2021 y sus rendimientos.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

financieros, los cuales ascendieron a **19,856.23 pesos**, para un total disponible de **23,196,518.59 pesos**, en cumplimiento del artículo 69, párrafos tercero y cuarto de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y del numeral 2.4 de los LINEAMIENTOS para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las Operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN), publicados en el DOF el día 05 de septiembre de 2017.

NÚM. DEL RESULTADO: 5 **CON OBSERVACIÓN** **SI** **NO**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.3
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las cuentas números 70147155504, 70147480609, 70147714104 y 70148031574, todas del Banco Nacional de México, S.A., auxiliares contables y pólizas de egresos, se constató que la SPF no transfirió recursos del FAM 2021 a cuentas bancarias donde administraron otras fuentes de financiamiento; asimismo, instrumentó las medidas necesarias para agilizar la entrega de los recursos del fondo por **237,595,138.00 pesos** y los rendimientos financieros generados por **22,992.40 pesos** de los componentes de asistencia social e infraestructura física educativa básica; no obstante, tuvo un retraso en la entrega de los recursos de 16 hasta 212 días de los componentes de infraestructura física educativa media superior y superior, en incumplimiento del artículo 48, párrafo último, de la Ley de Coordinación Fiscal.

NÚM. DEL RESULTADO: 6 **CON OBSERVACIÓN** **SI** **NO**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las cuentas números 70147155504, 70147480609, 70147714104 y 70148031574, todas del Banco Nacional de México, S.A., auxiliares contables y pólizas de ingresos, se constató que la SPF registró presupuestal y contablemente los ingresos de los recursos del FAM 2021, por un monto de **237,595,138.00 pesos** y **22,992.40 pesos** de rendimientos financieros, los cuales están debidamente actualizados, identificados, y controlados; además, contó con la documentación que acredita los registros realizados, en cumplimiento de los artículos 16, 19, fracciones I y II, 34, 35, 36, 37, 38 fracción II, 42 y 70, fracción I, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 7 **CON OBSERVACIÓN** **SI** **NO**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 6550524609 del Banco Santander México, S.A., de los auxiliares, pólizas contables y su documentación soporte, se constató que la SPF registró presupuestal y contablemente ingresos por **23,176,662.36 pesos**, por concepto de Remanentes del FAM 2021; asimismo, los registros estuvieron debidamente actualizados, identificados y controlados; además, contó con la documentación que acredita los registros realizados, en cumplimiento de los artículos 16, 19, fracciones I y II, 34, 35, 36, 37, 38 fracción II, 42 y 70, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

[Handwritten signatures and marks at the bottom of the page]

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
 CUENTA PÚBLICA 2021**

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 8 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las dependencias ejecutoras de los recursos del FAM 2021, de los componentes de asistencia social e infraestructura física educativa básica, media superior y superior, auxiliares contables y pólizas de ingreso, se comprobó que el SEDIF Tlaxcala, el ITIFE, el CECyTE, el COBAT y la UAT registraron presupuestal y contablemente ingresos de los recursos del FAM 2021 por **237,595,138.00 pesos** y **186,265.65 pesos** de rendimientos financieros, los cuales están debidamente actualizados, identificados, y controlados; además, contaron con la documentación que acredita los registros realizados, en cumplimiento de los artículos 16, 19, fracciones I y II, 34, 35, 36, 37, 38 fracción II, 42 y 70, fracción I, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
 INGRESOS DEL FAM 2021 REGISTRADOS
 CUENTA PÚBLICA 2021
 (PESOS)**

EJECUTOR	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	RECURSOS FAM REGISTRADOS	TOTAL DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGISTRADOS	TOTAL RECURSOS FAM
ASISTENCIA SOCIAL					
SEDIF TLAXCALA	113138830-4	Banco Mercantil del Norte, S.A.	145,443,146.00	11,401.52	145,454,547.52
SUBTOTAL			145,443,146.00	11,401.52	145,454,547.52
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BÁSICA					
ITIFE	1135660820	Banco Mercantil del Norte, S.A.	68,023,694.00	55,456.66	68,079,150.66
SUBTOTAL			68,023,694.00	55,456.66	68,079,150.66
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA MEDIA SUPERIOR					
ITIFE	1170798836	Banco Mercantil del Norte, S.A.	455,236.00	0.25	455,236.25
CECyTE	116368107	BBVA Bancomer, S.A.	1,500,000.00	2,380.89	1,502,380.89
COBAT	116346782	BBVA Bancomer, S.A.	2,500,000.00	4,825.45	2,504,825.45
SUBTOTAL			4,455,236.00	7,206.59	4,462,442.59
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA SUPERIOR					
UAT	65-50851491-7	Banco Santander (México), S.A.	19,673,062.00	112,200.88	19,785,262.88
			19,673,062.00	112,200.88	19,785,262.88
TOTAL			237,595,138.00	186,265.65	237,781,403.65

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de ingreso, información proporcionada por las dependencias ejecutoras de los recursos: SEDIF Tlaxcala, ITIFE, CECyTE, COBAT y UAT.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 9 CON OBSERVACIÓN SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 1140166326 del Banco Mercantil del Norte, S.A., de los auxiliares, pólizas contables y su documentación soporte, se constató que el ITIFE registró presupuestal y contablemente ingresos por **23,176,662.36 pesos** correspondientes a Remanentes del FAM 2021 más **19,856.23 pesos** de rendimientos financieros generados en su cuenta; asimismo, los registros estuvieron debidamente actualizados, identificados y controlados, en cumplimiento de los artículos 16 y 19, fracciones I y II, 34, 35, 36, 37, 38 fracción II, 42 y 70, fracción I, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 10 CON OBSERVACIÓN SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las cuentas números 70147155504, 70147480609, 70147714104 y 70148031574, todas del Banco Nacional de México, S.A, auxiliares contables y pólizas de egresos, se constató que la SPF realizó registros presupuestales y contables de los egresos del FAM 2021 por un monto de **237,618,130.40 pesos**, de los cuales **237,595,138.00 pesos** corresponden a las transferencias realizadas a las dependencias ejecutoras y **22,992.40 pesos** de rendimientos financieros generados transferidos, los cuales están debidamente actualizados, identificados, y controlados; cuentan con la documentación que acredita los registros realizados, en cumplimiento de los artículos 16, 19, fracciones I y II, 34, 35, 36, 37, 38 fracción II, 42 y 70, fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 11 CON OBSERVACIÓN SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 6550524609 del Banco Santander México, S.A, auxiliares contables y pólizas de egresos, se constató que la SPF realizó registros presupuestales y contables de los egresos de los Remanentes del FAM 2021 por un monto de **23,176,662.36 pesos**, los cuales transfirió al ITIFE, ejecutor de los recursos; asimismo, los registros están debidamente actualizados, identificados, y controlados y cuentan con la documentación que acredita las transferencias realizadas, en cumplimiento de los artículos 16, 19, fracciones I y II, 34, 35, 36, 37, 38 fracción II, 42 y 70, fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2021**

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 12 CON OBSERVACIÓN SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las dependencias ejecutoras de los recursos del FAM 2021, de los componentes asistencia social e infraestructura física educativa básica, media superior y superior de los meses de enero 2021 a marzo de 2022, auxiliares contables y pólizas de egresos, se comprobó mediante una muestra de auditoría que el SEDIF Tlaxcala, el ITIFE, el CECyTE, el COBAT y la UAT, registraron presupuestal y contablemente egresos por **222,306,161.00 pesos**, que incluyeron la aplicación de rendimientos financieros generados, los cuales están debidamente actualizados, identificados, y controlados; además, se verificó que los pagos se realizaron en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios; asimismo, se comprobó que las dependencias ejecutoras del gasto cancelaron con la leyenda de "Operado" identificando el nombre de fondo, la documentación comprobatoria del gasto, en cumplimiento de los artículos 16, 19, fracciones I y II, 34, 35, 36, 37, 38 fracción II, 42 y 70, fracciones I y II, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
EGRESOS DEL FAM 2021 REGISTRADOS (MUESTRA DE AUDITORÍA)
CUENTA PÚBLICA 2021
(PESOS)**

EJECUTOR	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	MONTO REGISTRADO	TOTAL DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS REGISTRADOS	TOTAL RECURSOS FAM	SELLO DE OPERADO
ASISTENCIA SOCIAL						
SEDIF TLAXCALA	113138830-4	Banco Mercantil del Norte, S.A.	145,443,146.00	11,401.52	145,454,547.52	CUMPLE
SUBTOTAL			145,443,146.00	11,401.52	145,454,547.52	
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BÁSICA						
ITIFE	1135660820	Banco Mercantil del Norte, S.A.	53,290,898.66	0.00	53,290,898.66	CUMPLE
SUBTOTAL			53,290,898.66	0.00	53,290,898.66	
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA MEDIA SUPERIOR						
ITIFE	1170798836	Banco Mercantil del Norte, S.A.	128,707.28	0.00	128,707.28	CUMPLE
CECyTE	116368107	BBVA Bancomer, S.A.	1,472,095.68	0.00	1,472,095.68	CUMPLE
COBAT	116346782	BBVA Bancomer, S.A.	2,192,944.87	0.00	2,192,944.87	CUMPLE
SUBTOTAL			3,793,747.83	0.00	3,793,747.83	

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA SUPERIOR

UAT	65-50851491-7	Banco Santander (México), S.A.	19,673,062.00	93,904.99	19,766,966.99	CUMPLE
			19,673,062.00	93,904.99	19,766,966.99	
TOTAL			222,200,854.49	105,306.51	222,306,161.00	

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de ingreso, información proporcionada por las dependencias ejecutoras de los recursos: SEDIF Tlaxcala, ITIFE, CECyTE, COBAT y UAT.

NÚM. DEL RESULTADO: 13 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De las revisión a los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 1140166326 del Banco Mercantil del Norte, S.A. de los meses de enero a diciembre de 2021, auxiliares y pólizas contables del egreso, se constató mediante de auditoria que el ITIFE registró presupuestal y contablemente egresos por **3,005,382.57 pesos** correspondientes a los Remanentes del FAM 2021 de los componentes de infraestructura física educativa de sus niveles básica y superior, los cuales están debidamente actualizados, identificados, y controlados y contaron con la documentación original que justifica y comprueba el gasto incurrido, y contienen la leyenda de "Operado" Remanentes del FAM 2021; además los pagos se realizaron en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios, en cumplimiento de los artículos 16, 17, 19, 34, 35, 36, 37, fracción II, 42 y 70, fracciones I, II y III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 14 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.3
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las dependencias ejecutoras de los recursos del FAM 2021, de los componentes asistencia social e infraestructura física educativa básica, media superior y superior y de los Remanentes del FAM 2021, auxiliares contables, pólizas de egreso y CFDI's, se constató mediante una muestra de auditoria que **302 CFDI's** proporcionados por el SEDIF Tlaxcala, el ITIFE, el CECyTE, el COBAT y la UAT, por un monto de **222,912,758.31 pesos**, emitidos por los proveedores y contratistas, se encontraron vigentes en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), y los proveedores no se encontraron en la relación de empresas con operaciones inexistentes, en cumplimiento del artículo 42, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29, 29-A y 69-B, del Código Fiscal de la Federación.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
VERIFICACIÓN DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES CFDI (MUESTRA DE AUDITORÍA)
CUENTA PÚBLICA 2021
(PESOS)

EJECUTOR	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	NUM. DE CFDI's REVISADOS	MONTO	ESTATUS DE LOS CFDI's
ASISTENCIA SOCIAL					
SEDIF TLAXCALA	113138830-4	Banco Mercantil del Norte, S.A.	63	144,810,892.25	VIGENTES
SUBTOTAL			63	144,810,892.25	
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BÁSICA					
ITIFE	1135660820	Banco Mercantil del Norte, S.A.	184	51,612,468.71	VIGENTES
SUBTOTAL			184	51,612,468.71	
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA MEDIA SUPERIOR					
ITIFE	1170798836	Banco Mercantil del Norte, S.A.	1	128,707.28	VIGENTES
CECyTE	116368107	BBVA Bancomer, S.A.	1	1,472,095.68	VIGENTES
COBAT	116346782	BBVA Bancomer, S.A.	6	2,192,944.82	VIGENTES
SUBTOTAL			8	3,793,747.78	
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA SUPERIOR					
UAT	65-50851491-7	Banco Santander (México), S.A.	21	19,690,267.00	VIGENTES
			21	19,690,267.00	
REMANENTES FAM 2021					
ITIFE	1140166326	Banco Mercantil del Norte, S.A.	26	3,005,382.57	VIGENTES
SUBTOTAL			26	3,005,382.57	
TOTAL			302	222,912,758.31	

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de egreso y formatos xml., información proporcionada por las dependencias ejecutoras de los recursos: SEDIF Tlaxcala, ITIFE, CECyTE, COBAT y UAT.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 15 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 113138830-4 del Banco Mercantil del Norte, S.A., pólizas contables, facturas, transferencias electrónicas y documentación justificativa y comprobatoria del gasto, se verificó por medio de una muestra de auditoría de **145,454,547.52 pesos**, que los pagos realizados del FAM 2021 – Asistencia Social al 31 de marzo de 2022 por el SEDIF Tlaxcala se destinaron exclusivamente al otorgamiento de desayunos escolares fríos y calientes; apoyo para discapacitados y adultos mayores y apoyo para los primeros 1000 días de vida, en cumplimiento de los artículos 40 y 49, párrafos primero y segundo, de la Ley de Coordinación Fiscal.

NÚM. DEL RESULTADO: 16 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las cuentas números 1135660820, 1170798836, 116368107, 116346782 y 65-50851491-7, del Banco Mercantil del Norte, S.A., BBVA Bancomer, S.A y Banco Santander (México), S.A, respectivamente, pólizas contables, facturas, transferencias electrónicas y documentación justificativa y comprobatoria del gasto, se verificó por medio de una muestra de auditoría que los pagos realizados al 31 de marzo de 2022 por el ITIFE, el CECyTE, el COBAT y la UAT con recursos del FAM 2021 – Infraestructura Física Educativa por **53,290,898.66 pesos, 128,707.28 pesos, 1,472,095.68 pesos, 2,192,944.87 pesos y 19,766,966.99 pesos**, respectivamente, se destinaron exclusivamente a la construcción de aulas, talleres, laboratorios, mobiliario y equipo y la rehabilitación de aulas de planteles educativos de los niveles de educación básica, media superior y superior, en cumplimiento de los artículos 40 y 49, párrafos primero y segundo, de la Ley de Coordinación Fiscal.

NÚM. DEL RESULTADO: 17 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De las revisión a los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 1140166326 del Banco Mercantil del Norte, S.A. de los meses de enero a diciembre de 2021, pólizas contables, facturas, transferencias electrónicas y documentación justificativa y comprobatoria del gasto de Infraestructura Física Educativa de Remanentes FAM 2021, se verificó que los pagos realizados por el ITIFE, al 31 de diciembre de 2021, por **3,005,382.57 pesos** se destinaron exclusivamente para la construcción y rehabilitación de aulas de planteles educativos de los niveles de educación básica, media superior y superior, en cumplimiento de los artículos 40 y 49, párrafos primero y segundo, de la Ley de Coordinación Fiscal.

[Handwritten signatures and marks at the bottom of the page]

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2021
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
 ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
 UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 18
 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2
 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SÍ NO

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala y de las dependencias ejecutoras de los recursos auxiliares contables y documentación comprobatoria, se constató que al Gobierno del Estado de Tlaxcala le fueron ministrados **237,595,138.00 pesos** del presupuesto del FAM 2021, de los cuales, al 31 de diciembre de 2021, fueron comprometidos **237,112,292.98 pesos** y se pagaron recursos por **217,800,505.79 pesos**, lo que representó el 91.7% de los recursos asignados, y, al 31 de marzo de 2022, se pagaron recursos por **236,402,095.29 pesos**, determinándose recursos no comprometidos ni pagados por **1,193,042.71 pesos**, de los cuales reintegraron a la TESOFE **182,235.02 pesos**, dentro de los plazos establecidos, **300,610.00 pesos** fuera del plazo legal establecido por la normativa, quedando pendientes de reintegrar **710,197.69 pesos**.

Adicionalmente, se generaron rendimientos financieros por **186,265.65 pesos**, de los que al 31 de diciembre de 2021 se comprometieron **105,306.51 pesos** y al 31 de marzo de 2022 fueron pagados, por lo que se determinaron rendimientos no comprometidos por **80,959.14 pesos**, de los cuales, se reintegraron a la TESOFE **45,713.25 pesos** en los tiempos establecidos y **4,716.00 pesos** fuera del plazo legal establecido por la normativa, quedando pendiente de reintegrar **30,529.89 pesos**, en incumplimiento del artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
 EJERCICIO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DEL FAM
 CUENTA PÚBLICA 2021
 (PESOS)

EJECUTOR	CONCEPTO	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	ASIGNADO FAM NORMAL 75% (A)	31 DE DICIEMBRE DE 2021			PRIMER TRIMESTRE DE 2022			RECURSO PAGADO ACUMULADO (I) = E+G	TOTAL (J) = C+H	MONTO NO COMPROMETIDO, NO PAGADO Y NO REINTEGRADO A LA TESOFE (K)	PENDIENTE DE REINTEGRAR A LA TESOFE (L) = (J) - (K)	
					RECURSOS COMPROMETIDOS (B)	RECURSOS NO COMPROMETIDOS (C) = A-B	RECURSOS DEVENGADOS (D)	RECURSOS PAGADOS (E)	RECURSOS PENDIENTES DE PAGO (F) = B-E	RECURSOS PAGADOS (G)					RECURSOS NO PAGADOS (H) = (F) - (G)
RECURSOS FAM															
SEDEF Tlaxcala	Asistencia Social	113138830-4	Banco Mercantil del Norte, S.A.	145,443,146.00	145,443,146.00	0.00	145,443,146.00	145,443,146.00	0.00	0.00	145,443,146.00	0.00	0.00	0.00	
TIPE	Infra Edu. Básica	11336698-20	Banco Mercantil del Norte, S.A.	96,023,894.00	67,871,271.80	152,422.20	67,871,271.80	52,104,125.87	15,767,146.13	15,062,906.42	704,239.71	67,167,032.09	856,661.91	152,422.20	704,239.71
TIPE	Infra Edu. Media Superior	11707983-36	Banco Mercantil del Norte, S.A.	455,236.00	453,327.50	1,908.50	453,327.50	128,707.28	324,620.22	324,620.22	0.00	453,327.50	1,908.50	1,908.50	0.00
COBAT	Infra Edu. Media Superior	11634678-2	BBVA Bancomer, S.A.	2,500,000.00	2,199,390.00	300,610.00	2,199,390.00	275,848.56	1,923,541.42	1,917,583.44	5,957.98	2,103,432.02	306,567.98	300,610.00	5,957.98
CECOTE	Infra Edu. Media Superior	11638810-7	BBVA Bancomer, S.A.	1,500,000.00	1,472,095.88	27,904.32	1,472,095.88	1,472,095.88	0.00	0.00	0.00	1,472,095.88	27,904.32	27,904.32	0.00
COAT	Infra Edu. Superior	65-50651491-7	Banco Santander (México) S.A.	19,673,062.00	19,673,062.00	0.00	19,673,062.00	18,376,582.58	1,296,479.42	1,296,479.42	0.00	19,673,062.00	0.00	0.00	0.00

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

SUBTOTAL			237,595,138.00	237,112,292.98	482,845.02	237,106,335.00	217,800,505.79	18,311,787.19	18,801,588.50	710,197.89	236,402,095.29	1,193,042.71	482,845.02	710,197.89	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS															
SEDF Tlaxcala	Asistencia Social	113138830-4	Banco Mercantil del Norte, S.A.	11,401.52	11,401.52	0.00	0.00	9,860.75	1,548.77	1,540.77	0.00	11,401.52	0.00	0.00	0.00
ITIFE	Infra. Edu. Básica	1135860820	Banco Mercantil del Norte, S.A.	55,456.66	0.00	55,456.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,456.66	43,333.00	12,123.66
ITIFE	Infra. Edu. Media Superior	1170798836	Banco Mercantil del Norte, S.A.	0.25	0.00	0.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25	0.25	0.00
COBAT	Infra. Edu. Media Superior	116346782	BBVA Bancomer, S.A.	2,380.89	0.00	2,380.89	0.00	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	2,380.89	2,380.00	0.89
CECYTE	Infra. Edu. Media Superior	116368107	BBVA Bancomer, S.A.	4,825.45	0.00	4,825.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,825.45	4,716.00	109.45
UAT	Infra. Edu. Superior	65-50851491-7	Banco Santander (México), S.A.	112,200.88	93,904.99	18,295.89	0.00	0.00	93,904.99	93,904.99	0.00	93,904.99	18,295.89	0.00	18,295.89
SUBTOTAL				166,265.65	105,308.51	80,959.14	0.06	9,868.75	95,445.76	95,445.76	0.00	165,306.51	80,959.14	50,428.25	38,529.89
TOTAL				237,781,403.65	237,217,589.49	583,804.16	237,106,335.00	217,616,368.54	18,407,232.95	18,697,035.26	710,197.89	236,507,401.80	1,274,001.85	533,274.27	740,727.58

FUENTE: Estados de cuenta bancarios de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala y de las dependencias ejecutoras de los recursos FAM 2021, auxiliares contables y documentación comprobatoria, información proporcionada por el Gobierno del Estado de Tlaxcala.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
RESUMEN DE LOS REINTEGROS DEL FAM 2021
CUENTA PÚBLICA 2021
(PESOS)**

Ejecutor	Componente	Tipo de Recurso	Fecha establecida en Normatividad	Fecha de Reintegro	Monto Reintegrado a la TESOFE	Días de desfase	Monto pendiente de Reintegrar
ITIFE	Infraestructura Educativa Básica	Capital	15/01/2022	13/01/2022	152,422.20	0	0.00
ITIFE	Infraestructura Educativa Básica	Rendimientos	15/01/2022	13/01/2022	43,333.00	0	0.00
ITIFE	Infraestructura Educativa Básica	Capital	15/04/2022		0.00	0	704,239.71
ITIFE	Infraestructura Educativa Básica	Rendimientos	15/04/2022		0.00	0	12,123.66
ITIFE	Infraestructura Educativa Media Superior	Capital	15/01/2022	13/01/2022	1,908.50	0	0.00
ITIFE	Infraestructura Educativa Media Superior	Rendimientos	15/01/2022	13/01/2022	0.25	0	0.00

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

CECyTE	Infraestructura Educativa Media Superior	Capital	15/01/2022	11/01/2022	27,904.32	0	0.00
CECyTE	Infraestructura Educativa Media Superior	Rendimientos	15/01/2022	30/12/2021	2,374.00	0	0.00
CECyTE	Infraestructura Educativa Media Superior	Rendimientos	15/04/2022	14/01/2022	6.00	0	0.89
COBAT	Infraestructura Educativa Media Superior	Capital	15/01/2022	28/01/2022	300,610.00	13	0.00
COBAT	Infraestructura Educativa Media Superior	Rendimientos	15/04/2022	28/01/2022	4,718.00	13	0.00
COBAT	Infraestructura Educativa Media Superior	Capital	15/01/2022		0.00	0	5,957.98
COBAT	Infraestructura Educativa Media Superior	Rendimientos	15/04/2022		0.00	0	109.45
UAT	Infraestructura Educativa Superior	Capital	15/04/2022		0.00	0	18,295.89
Total					533,274.27		740,727.58

FUENTE: Estados de cuenta bancarios de las dependencias ejecutoras de los recursos FAM 2021, auxiliares contables y documentación comprobatoria, información proporcionada por el Gobierno del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 19

PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SI NO

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 1140166326 del Banco Mercantil del Norte, S.A., auxiliares contables y pólizas de egresos se constató que el Gobierno del Estado de Tlaxcala recibió recursos Remanentes del FAM 2021 por **23,176,662.36 pesos**, de los cuales, al 31 de diciembre de 2021, se realizaron pagos por **3,005,382.57 pesos**, adicionalmente se generaron rendimientos financieros por **19,856.23 pesos**, los cuales no se ejercieron y quedaron disponibles en la cuenta bancaria del ITIFE ejecutor de los recursos. Por lo anterior, existen al 31 de diciembre de 2021, recursos disponibles en la cuenta por **20,191,136.02 pesos**, pendientes de aplicarse en los objetivos del FAM, en incumplimiento de los artículos 40 y 49, párrafos primero y segundo, y 52, de la Ley de Coordinación Fiscal; numeral 2.4, de los Lineamientos para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN); y cláusula décima primera, del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del FAM.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
 EJERCICIO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DE REMANENTES FAM 2021
 CUENTA PÚBLICA 2021
 (Pesos)**

EJECUTOR	CONCEPTO	SALDO DISPONIBLE AL 01 DE ENERO DE 2021	IMPORTE MINISTRADO EN 2021	RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS DURANTE 2021	SUMA DEL IMPORTE	RECURSOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	REINTEGROS A LA TESOFE	SALDO AL 01 DE ENERO DE 2022	DISPONIBLE EN EL EJECUTOR	DISPONIBLE EN SPF	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN
		1	2	3	(4 = 1 + 2 + 3)	5	6	(7 = 4 - 5 - 6)	8	9	10	11
ITIFE	Infra. Edu. Básica	0.00	17,108,281.28	0.00	17,108,281.28	2,636,004.00	0.00	14,472,277.28		0.00	1140166326	Banco Mercantil del Norte, S.A.
ITIFE	Infra. Edu. Media Superior	0.00	1,120,512.82	0.00	1,120,512.82	0.00	0.00	1,120,512.82		0.00	1140166326	Banco Mercantil del Norte, S.A.
ITIFE	Infra. Edu. Superior	0.00	4,947,868.26	0.00	4,947,868.26	369,378.57	0.00	4,578,489.69	20,191,136.02	0.00	1140166326	Banco Mercantil del Norte, S.A.
ITIFE	Rendimientos sin asignar componente.	0.00	0.00	19,856.23	19,856.23	0.00	0.00	19,856.23		0.00	1140166326	Banco Mercantil del Norte, S.A.
TOTAL		0.00	23,176,662.36	19,856.23	23,196,518.59	3,005,382.57	0.00	20,191,136.02	20,191,136.02	0.00		

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y documentación comprobatoria, información proporcionada por el Gobierno del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 20 **CON OBSERVACIÓN**
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los estados de cuenta bancarios donde se administraron los Remanentes del FAM de los ejercicios 2017, 2018, 2019 y 2020, auxiliares contables y pólizas de egresos se constató que el Gobierno del Estado de Tlaxcala al 01 de enero de 2021, contaba con una disponibilidad de recursos en la cuenta de los Remanentes del FAM de ejercicios anteriores por **54,361,701.22 pesos**, y durante 2021 las cuentas bancarias generaron rendimientos financieros por **76,774.28 pesos**, adicionalmente se realizaron depósitos en efectivo de **2,921.29 pesos**, por lo que el monto disponible de recursos ascendió a **54,441,396.79 pesos**, de los cuales al 31 de diciembre de 2021 se ejercieron y pagaron recursos por **38,373,907.59 pesos**. Por lo anterior, existen al 31 de diciembre de 2021 recursos disponibles en las cuentas de **16,067,489.20 pesos** por aplicarse en los objetivos del FAM, en incumplimiento de los artículos 40 y 49, párrafos primero y segundo, y 52 de la Ley de Coordinación Fiscal; numeral 2.4 de los Lineamientos para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN); y cláusula décima primera, del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación de Recursos del FAM.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2021**

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
JAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
EJERCICIO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DE REMANENTES FAM 2017, 2018, 2019 Y 2020
CUENTA PÚBLICA 2020
(PESOS)

EJECUTOR	AÑO	CUENTA BANCARIA	INSTITUCIÓN	SALDO DISPONIBLE AL 01 DE ENERO DE 2021	DEPÓSITOS EN EFECTIVO EN 2021	RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS DURANTE 2021	SUMA DEL IMPORTE	RECURSOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	TRASPASOS ENTRE CUENTAS	PAGOS REALIZADOS CON CHEQUES	COMISIONES BANCARIAS	TOTAL RECURSOS EJERCIDOS PAGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (9 = 5 + 6 + 7 + 8)	SALDO AL 01 DE ENERO DE 2022	DISPONIBLE EN LAS CUENTAS DEL EJECUTOR	DISPON EN SI
				1	2	3	(4 = 1 + 2 + 3)	5	6	7	8		(10 = 4 - 9)	11	12
ITIFE	2017	65-50558394-2	Santander México, S.A.	1,763,969.71	0.00	2,660.18	1,766,629.89	0.00	0.00	5,066.99	20,900.88	25,967.87	1,740,662.02	1,740,662.02	
ITIFE	2018	08001902369	Scotiabank, S.A.	5,938,623.65	0.00	1,505.35	5,940,129.00	3,698,166.08	367,395.23	185.92	93.96	4,065,841.19	1,874,287.81	1,874,287.81	
ITIFE	2019	Anterior 0113088286 Actual 1162812885	Anterior BBVA Bancomer, S.A. Actual Banco Mercantil del Norte, S.A.	14,020,966.86	2,921.29	4,939.80	14,028,827.95	10,248,018.88	0.00	123,162.74	13,008.03	10,384,189.65	3,644,638.30	3,644,638.30	
ITIFE	2020	1103941340	Banco Mercantil del Norte, S.A.	32,638,141.00	0.00	67,668.95	32,705,809.95	23,878,497.81	0.00	19,411.07	0.00	23,897,908.88	8,807,901.07	8,807,901.07	
TOTAL				54,361,701.22	2,921.29	76,774.28	54,441,398.79	37,824,682.77	367,395.23	147,826.72	34,002.87	38,373,907.59	16,067,489.20	16,067,489.20	

FUENTE: Estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y documentación comprobatoria, información proporcionada por el Gobierno del Estado de Tlaxcala

NÚM. DEL RESULTADO: 21
PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SI NO

De la revisión a los estados de cuenta bancarios de las cuentas números 65-50558394-2, 08001902369, 1162812885 y 1103941340 de las instituciones financieras, Santander México, S.A., Scotiabank, S.A. y Banco Mercantil del Norte, S.A., respectivamente, auxiliares contables y pólizas de egresos, se constató que el ITIFE realizó pagos con recursos de remanentes FAM de los ejercicios fiscales 2017, 2018, 2019 y 2020 por un monto de **515,221.95 pesos**, sin acreditar el destino y la aplicación de recursos en los objetivos del fondo, de los cuales, **367,395.23 pesos**, se transfirieron a otra cuenta bancaria del mismo Instituto y **147,826.72 pesos**, fueron pagados mediante la expedición de cheques, en incumplimiento del artículo 40 de la Ley de Coordinación Fiscal; y cláusula noventa. Obligaciones del "Instituto", segundo párrafo del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Potenciación del Fondo de Aportaciones Múltiples.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 22 CON OBSERVACIÓN SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión al Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH), portal de internet y Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala, y la liga http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union, se verificó que el Gobierno del Estado de Tlaxcala, remitió a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), a través del Sistema de Información sobre la Aplicación y Resultados del Gasto Federalizado, los reportes denominados Ejercicio del Gasto, Destino del Gasto y Ficha de Indicadores, de los cuatro trimestres del ejercicio fiscal 2021 de los componentes de asistencia social e infraestructura física educativa básica, media superior y superior correspondientes al FAM; mismos que fueron publicados en la página de internet de las dependencias ejecutoras de los recursos y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala; no obstante, se constató que el monto reportado como pagado en el formato Ejercicio del Gasto del cuarto trimestre de 2021, no es coincidente con el monto pagado determinado durante la revisión, por lo que no existió calidad y congruencia en la información presentada por el ITIFE, el COBAT y la UAT, en incumplimiento del artículo 72, último párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

INFORMES TRIMESTRALES
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
CUENTA PÚBLICA 2021

Informes Trimestrales	1er	2do	3er	4to
Cumplimiento de la entrega				
Gestión de Proyectos	SI	SI	SI	SI
Avance Financiero	SI	SI	SI	SI
Ficha de indicadores	SI	SI	SI	SI
Cumplimiento en la difusión				
Gestión de Proyectos	SI	SI	SI	SI
Avance Financiero	SI	SI	SI	SI
Ficha de indicadores	SI	SI	SI	SI
Calidad				NO
Congruencia				NO

FUENTE: Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público e información proporcionada por el Gobierno del Estado de Tlaxcala.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 23 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO

Con la revisión al portal de internet de la SPF y a las ligas finanzastlax.gob.mx/spfi y <https://cecytlax.edu.mx/programa-anual-de-evaluacion/>, se verificó que el Gobierno del Estado de Tlaxcala dispuso de un Programa Anual de Evaluaciones (PAE), el cual incluyó los recursos del FAM 2021 para ser evaluados por instancias técnicas independientes, en cumplimiento; 85, fracción I, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 49, fracción V, de la Ley de Coordinación Fiscal; y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

NÚM. DEL RESULTADO: 24 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a cinco expedientes de adquisiciones con números de contrato PAD-07/2021CSR, GET-INV-097/2021, GET-LPN-150/2020, GET-LPN-166/2019 y UATx-ADQ-146-2021, se verificó que dos adquisiciones fueron asignadas mediante el procedimiento de licitación pública nacional, dos por invitación a cuando menos tres personas y uno por adjudicación directa por parte de la Dirección de Recursos Materiales, Servicios y Adquisiciones (DRMSYA) de la Oficialía Mayor del Gobierno del Estado de Tlaxcala (OMG) y los proveedores no se encontraron en el padrón de proveedores inhabilitados; sin embargo, la adquisición PAD-07/2021CSR presento oficios de las cotizaciones con fecha posterior al fallo y no entregó dictamen del comité de excepción a la licitación por montos máximos y mínimos; la adquisición GET-INV-097/2021 no presentó dictamen del comité de excepción a la licitación por montos máximos y mínimos; la adquisición GET-LPN-166/2019 no entregó oficio de autorización de recursos, acta de junta de aclaraciones, acta de apertura técnica, acta de apertura económica y; la adquisición UATx-ADQ-146-2021 no presentó dictamen del comité de excepción a la licitación por montos máximos y mínimos; en incumplimiento al apartado I de los artículos 24, 25, 31, 33, 37, 38 y, artículo 41 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.

**TIPO DE ADJUDICACIÓN DE ADQUISICIONES DEL FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES 2021
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
CUENTA PÚBLICA 2021**

NÚMERO DE CONTRATO	EJECUTOR	CONTRATISTA	DESCRIPCIÓN	MONTOS CONTRATADOS (IVA INCLUIDO)	TIPO DE ADJUDICACIÓN	RANGOS DE ADJUDICACIÓN	AÑO DE ADJUDICACIÓN
PAD-07/2021CSR	COBAT	Cesar Sanchez Rodriguez	Adquisición de 42 computadoras, 1 equipo de audio con monitores, 1 proyector profesional led y 1 pantalla.	720,114.08	Adjudicación directa	Hasta 700,687.20	2021
GET-INV-097/2021	CECYTE	Quality Advantage S.A de C.V.	Adquisición de computadoras	1,472,095.68	Invitación a cuando menos tres personas	De 700,687.21 hasta 1,832,472.96	2021
GET-LPN-150/2020	DIF	Insyalim, S.A. DE C.V.	Adquisición de insumos alimentarios.	145,443,146.00	Licitación pública	Mayor a 1,832,472.97	2021
GET-LPN-166/2019	ITIFE	Tecnology Depot, S.A. DE C.V.	Adquisición de mobiliario escolar.	3,173,667.20	Licitación pública	Mayor a 1,832,472.97	2021

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

UATx-ADQ-146-2021	UAT	Grupo AGA 2000 S.A. DE C.V.	Adquisición de mobiliarios para diversas áreas de la UAT	515,030.00	Invitación a cuando menos tres personas	De 700,687.21 hasta 1,832,472.96	2021
-------------------	-----	-----------------------------	--	------------	---	----------------------------------	------

Fuente: Elaborado con base en los expedientes Unitarios, proporcionados por el COBAT, el CECYTE, el SEDIF Tlaxcala, el ITIFE y la UAT.

NÚM. DEL RESULTADO: 25 **CON OBSERVACIÓN** SI NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a cinco expedientes de adquisición con números de contrato PAD-07/2021CSR, GET-INV-097/2021, GET-LPN-150/2020, GET-LPN-166/2019 y UATx-ADQ-146-2021, se constató que los contratos se formalizaron con los requisitos mínimos establecidos por la normativa; sin embargo, el contrato PAD-07/2021CSR presentó las siguientes inconsistencias en su elaboración; la institución que realizó el procedimiento menciona que fue el ITIFE siendo el COBAT el responsable, el plazo mencionado en el mismo establece una fecha de pago posterior, al 15 de diciembre de 2021, siendo la correcta el 18 de diciembre de 2021, además, el lugar de entrega debió ser el Colegio de Bachilleres del Estado de Tlaxcala y no el CONALEP de Santa Apolonia Teacalco; finalmente, no se presentó garantía de cumplimiento, calidad y vicios ocultos y; la adquisición GET-LPN-150/2020 no presentó garantía de cumplimiento, calidad y vicios ocultos, en incumplimiento a los apartados I, III y IV del artículo 29, artículos 32, 33, 42 y 46 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala, disposiciones 1.1, 1.2, 1.7 y cláusulas tercera y cuarta del contrato PAD-07/2021CSR.

NÚM. DEL RESULTADO: 26 **CON OBSERVACIÓN** SI NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a cinco expedientes de adquisiciones con número de contrato PAD-07/2021CSR, GET-INV-097/2021, GET-LPN-150/2020, GET-LPN-166/2019 y UATx-ADQ-146-2021, se constató que cuatro de las adquisiciones se realizaron de acuerdo con los plazos y montos pactados y no se aplicaron sanciones; sin embargo, del expediente de licitación pública número GET-LPN-150/2020 para la adquisición de bienes correspondientes a los programas de Insumos para Desayunos escolares modalidad caliente y frío; Asistencia alimentaria en los primeros 1000 días de vida; Mujeres embarazadas; Asistencia social alimentaria en los primeros 1000 días de vida; Lactantes de 6 a 12 meses de edad; Lactantes de 12 a 24 meses de edad; Infantes de 2 años a 4 años 11 meses de edad; Atención a personas con discapacidad y adultos mayores; Asistencia social alimentaria a personas en situación de emergencia y desastres y Comedores comunitarios, fue rescindido por el DIF Tlaxcala debido al incumplimiento del contrato, justificado por la calidad de los insumos entregados, por lo que el 03 de septiembre de 2021 se realizó el "Oficio de notificación de rescisión administrativa de contrato" por parte de la Oficialía Mayor de Gobierno, realizando el último pago de este en septiembre de 2021 y se acumuló una cantidad de **85,735,367.60 pesos**; sin embargo, no se presentó evidencia de respuesta por parte del proveedor al oficio de notificación de rescisión administrativa de contrato, además no presentó calendario de entrega para comprobar que las entregas se realizaron en tiempo y forma.

Adicionalmente, con la documentación proporcionada correspondiente a las entregas del apartado de Insumos para Desayunos escolares modalidad fría, únicamente se comprobó la entrega de **3,084,004 raciones** por un monto de **40,554,652.60 pesos**, quedando pendiente la comprobación de **975,380 raciones** por **12,826,247.00 pesos**, además, no presentó evidencia de la entrega

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

de los productos a los beneficiarios finales, en incumplimiento al apartado B de la cláusula 2 del contrato, así como el punto 23 de las bases de la licitación Pública del contrato GET-LPN-150/2020; apartado VI. del artículo 43 y los artículos 44, 49,50 y 51 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Tlaxcala.

NÚM. DEL RESULTADO: 27 CON OBSERVACIÓN SI NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a ocho expedientes unitarios de obras con números de contrato UATx-FAM-09-2021, UATx-FAM-12-2021, FAMMS-29-001-2021, FAMMS-29-003-2021, BALPGO-29-003-2021, FAMMS-29-002-2021, SUPPOT-29-030-2021, BALPOT-29-001-2021, ejecutadas con recursos del FAM y Remanentes del FAM de los ejercicios 2019 y 2020, se verificó que 2 contratos de obra se adjudicaron por licitación pública, 5 por invitación a cuando menos tres contratistas y una por adjudicación directa considerando los montos establecidos en la normativa; asimismo, los contratistas no se encontraron inhabilitados; sin embargo, el contrato FAMMS-29-003-2021 no presentó evidencia del proceso de licitación, de los contratos BALPGO-29-003-2021 y BALPOT-29-001-2021 no se presentó oficio de autorización de recursos, del contrato SUPPOT-29-030-2021 no se presentó oficio de autorización de recursos, cotizaciones y dictamen de excepción a la licitación pública y del contrato FAMMS-29-002-2021 no se presentó el oficio de dictamen de excepción a la licitación pública, en incumplimiento de los artículos 30, 33, 34, 35, 40, 44, 47, 48, 49 y 50 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

PROCESOS DE LICITACIÓN FAM 2021
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
CUENTA PÚBLICA 2021

EJECUTOR	NÚMERO DE CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO CONTRATADO	TIPO DE ADJUDICACIÓN POR LA ENTIDAD	TIPO DE ADJUDICACIÓN DE ACUERDO CON LA NORMATIVA
UAT	UATx-FAM-09-2021	Tercera etapa, construcción de edificio de posgrado de ciencias de la educación ubicado en campus rectoría	1,199,379.02	Licitación Pública	Licitación Pública
UAT	UATx-FAM-12-2021	Construcción de bardas perimetrales e instalación de controles de acceso en diversas áreas de la UATx.	2,951,267.94	Licitación Pública	Invitación a Cuando Menos Tres Invitados
COBAT	FAMMS-29-001-2021	Edificio "b" rehabilitación de laboratorio de inglés en el plantel 08 Ixtacuixtla.	635,745.52	Invitación a Cuando Menos Tres Invitados	Adjudicación Directa
COBAT	FAMMS-29-003-2021	Edificio k construcción de cubículo en el plantel 02 Huamantla	576,822.14	Invitación a Cuando Menos Tres Invitados	Adjudicación Directa
ITIFE BÁSICA	BALPGO-29-003-2021	Sustitución de piso de concreto de cancha deportiva y plaza cívica, colocación de lámparas solares, sustitución de asta bandera, sustitución de pintura esmalte en reja de acceso.	1,359,540.99	Invitación a Cuando Menos Tres Invitados	Adjudicación Directa
ITIFE MEDIA SUPERIOR	FAMMS-29-002-2021	Primera etapa, rehabilitación instalación eléctrica (alimentación edificio c, m)	429,024.26	Invitación a Cuando Menos Tres Invitados	Adjudicación Directa

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

ITIFE REM 2019	SUPPOT-29-030-2021	Rehab. De cubierta multipanel edif. "u" (sala audio visual salón de música, lab. Aula de danza), est.1	332,789.15	Adjudicación Directa	Adjudicación Directa
ITIFE REM 2020	BALPOT-29-001-2021	Edificio "a, b, c, d, e, f" rehabilitación general y obra exterior, anticipo	1,289,719.53	Invitación a Cuando Menos Tres Invitados	Invitación a Cuando Menos Tres Invitados
TOTAL			9,252,526.05		

FUENTE: Elaborado con base en los expedientes unitarios de obra proporcionados por los ejecutores del recurso FAM 2021.

NÚM. DEL RESULTADO: 28 **CON OBSERVACIÓN** SI NO
PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.2
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a ocho expedientes unitarios de obras con números de contrato UATx-FAM-09-2021, UATx-FAM-12-2021, FAMMS-29-001-2021, FAMMS-29-003-2021, BALPGO-29-003-2021, FAMMS-29-002-2021, SUPPOT-29-030-2021, BALPOT-29-001-2021, ejecutadas por la UAT, el COBAT, y del ITIFE, se constató que siete de los contratos se formalizaron con los requisitos establecidos por la normativa, los cuales presentaron garantías de los anticipos otorgados y el cumplimiento de las condiciones pactadas en estos; sin embargo, no se presentaron los contratos números FAMMS-29-003-2021 y BALPOT-29-001-2021 correspondientes a los trabajos de "Edificio k construcción de cubículo en el plantel 02 Huamantla" y "Edificio "a, b, c, d, e, f" rehabilitación general y obra exterior", de los cuales se realizaron pagos por **576,822.14 pesos** y **1,289,719.53 pesos**, respectivamente y no presentaron evidencia de las fianzas de anticipo y de cumplimiento, en incumplimiento de los artículos 38, 39, 52, 53, 54 y 55 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

**CUMPLIMIENTO DE LA FORMALIZACIÓN DE CONTRATOS FAM 2021
GOBIERNO DEL ESTADO DE TLAXCALA
CUENTA PÚBLICA 2021**

EJECUTOR	NÚMERO DE CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO CONTRATADO	IMPORTE PAGADO	GARANTÍAS	OBSERVACIONES
UAT	UATx-FAM-09-2021	Tercera etapa, construcción de edificio de posgrado de ciencias de la educación ubicado en campus rectoría	1,199,379.02	1,199,379.02	Cumple	
UAT	UATx-FAM-12-2021	Construcción de bardas perimetrales e instalación de controles de acceso en diversas áreas de la UAT	2,951,267.94	2,951,267.94	Cumple	
COBAT	FAMMS-29-001-2021	Edificio "b" rehabilitación de laboratorio de inglés en el plantel 08 Ixtacuixtla.	635,745.52	635,745.52	Cumple	
COBAT	FAMMS-29-003-2021	Edificio k construcción de cubículo en el plantel 02 Huamantla	576,822.14	576,822.14	No cumple	

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 **TÍTULO:** Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO						
ITIFE BÁSICA	BALPGO-29-003-2021	Sustitución de piso de concreto de cancha deportiva y plaza cívica, colocación de lámparas solares, sustitución de asta bandera, sustitución de pintura esmalte en reja de acceso.	1,359,540.99	1,359,540.99	Cumple	
ITIFE MEDIA SUPERIOR	FAMMS-29-002-2021	Primera etapa, rehabilitación Instalación eléctrica (alimentación edificio c, m	429,024.26	0.00	Cumple	No se presentó evidencia del pago
ITIFE REM 2019	SUPPOT-29-030-2021	Rehab. De cubierta multipanel edif. "u" (sala audio visual salón de música, lab. Aula de danza), est.1	332,789.15	332,789.15	Cumple	
ITIFE REM 2020	BALPOT-29-001-2021	Edificio "a, b, c, d, e, f" rehabilitación general y obra exterior, anticipo	1,289,719.53	1,289,719.53	No cumple	No se presentó documento
TOTAL:			9,252,526.05	8,823,501.79		

FUENTE: Elaborado con base en los expedientes unitarios de obra proporcionados por los ejecutores del recurso FAM 2021.

NÚM. DEL RESULTADO: 29 **CON OBSERVACIÓN** SI NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a ocho expedientes unitarios de obras públicas con números contrato UATx-FAM-09-2021, UATx-FAM-12-2021, FAMMS-29-001-2021, FAMMS-29-003-2021, BALPGO-29-003-2021, FAMMS-29-002-2021, SUPPOT-29-030-2021, BALPOT-29-001-2021, se constató que en los contratos número UATx-FAM-09-2021, UATx-FAM-12-2021, FAMMS-29-001-2021, SUPPOT-29-030-2021, BALPOT-29-001-2021 los trabajos se ejecutaron de acuerdo con los plazos y montos establecidos, que no se realizaron convenios modificatorios, presentaron los respectivos finiquitos de los trabajos y actas de entrega recepción, en tiempo y forma, de los contratos FAMMS-29-003-2021 y BALPGO-29-003-2021 aplicaron penas convencionales y se calcularon de forma correcta, sin embargo, los contratos, BALPGO-29-003-2021, FAMMS-29-002-2021, no presentaron oficios de termino, acta de finiquito y acta de entrega, en incumplimiento al apartado IV del artículo 54, artículo 57, 64 y 69 Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

NÚM. DEL RESULTADO: 30 **CON OBSERVACIÓN** SI NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 7.4

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a ocho expedientes unitarios de obra con números de contrato UATx-FAM-09-2021, UATx-FAM-12-2021, FAMMS-29-001-2021, FAMMS-29-003-2021, BALPGO-29-003-2021, FAMMS-29-002-2021, SUPPOT-29-030-2021, BALPOT-29-001-2021, se constató que en 7 obras los pagos efectuados están soportados con sus facturas, y las estimaciones de obra, las cuales cuentan con números generadores debidamente autorizados, notas de bitácora, evidencia fotográfica de los trabajos y los anticipos fueron amortizados en cada estimación; sin embargo, del

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

RESULTADO

contrato número FAMMS-29-002-2021 no proporcionó información soporte que verifique la correcta realización de los pagos de las estimaciones, en incumplimiento del artículo 59 y 60 de la Ley de Obras Públicas para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

NÚM. DEL RESULTADO: 31 CON OBSERVACIÓN SI NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 8.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a los padrones de beneficiarios entregados por el Sistema Estatal para Desarrollo Integral de la Familia, se constató que corresponden con lo establecido en el Manual de Operación del Sistema Integral de Información de Padrones de Programas Gubernamentales (SIIP-G); se proporcionaron los oficios con los que designa al enlace institucional que administró y operó los padrones y el nombre del servidor público que fungió como enlace operativo con la UCEGP y el enlace institucional; además, proporcionó evidencia de haber notificado por oficio la información de los padrones en el SIIP-G, el 22 de octubre de 2021; en cumplimiento del Numeral 5.1, 5.2, 5.2.1 y 5.2.2 del Acuerdo por el que se da a conocer el Manual de Operación del Sistema Integral de Información de Padrones de Programas Gubernamentales publicado en el DOF el 13 de septiembre de 2018.

NÚM. DEL RESULTADO: 32 CON OBSERVACIÓN SI NO

PROCEDIMIENTO NÚM.: 8.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión a la minuta que se llevó a cabo el 16 de julio de 2021, entre el Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia y el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, mediante la cual se establecen compromisos y cuerdos de la operación de los Programas que integran la Estrategia Integral de Asistencia Social Alimentaria, el SEDIF Tlaxcala presentó evidencia documental del seguimiento y las atenciones a los acuerdos, en cumplimiento al numeral de 4.3 Visitas de asesoría y seguimiento de los Lineamientos de la Estrategia Integral de Asistencia Social Alimentaria 2021.

CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 1813 TÍTULO: Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Tlaxcala.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"

FECHA DE ELABORACIÓN: 12 de mayo de 2022

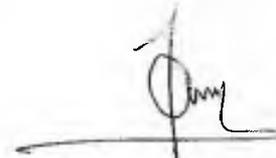
RESULTADO

ELABORÓ



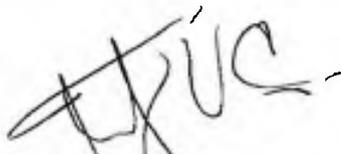
C. Eduardo Granados Martinez
Auditor

ELABORÓ



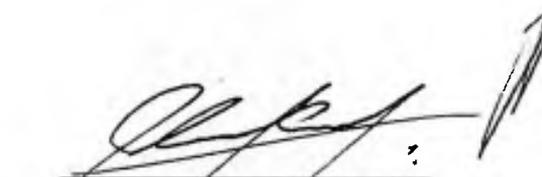
L.C. Veronica Amalia Gomez
Auditora

REVISÓ



C.P. Teresita de Jesus Vargas Cuevas
Auditora

AUTORIZÓ



Ing. Jair de Jesus Carrasco Palacios
Auditor